

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
公司资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9 - 10
公司现金流量表	11
合并股东权益变动表	12
公司股东权益变动表	13
财务报表附注	14 - 200
补充资料	

审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10076 号
(第一页, 共二页)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“中集集团”)的财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中集集团管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述中集集团的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中集集团**2014年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2014年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

曹翠丽

中国·上海市
2015 年 3 月 24 日

注册会计师

蔡智锋

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注 二、33	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	2013 年 1 月 1 日 (经重列)
流动资产：				
货币资金	四、1	3,667,387	4,771,047	5,221,539
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四、2	427,669	459,679	405,092
应收票据	四、3	1,591,694	1,376,286	778,109
应收账款	四、4	11,480,465	10,066,489	8,238,033
预付款项	四、6	5,223,351	3,393,804	1,213,042
应收利息		3,968	747	14,410
应收股利		10,427	-	-
其他应收款	四、5	2,574,975	2,805,061	2,114,435
存货	四、7	16,773,431	15,960,590	18,034,726
一年内到期的非流动资产	四、8	2,388,975	1,513,337	1,636,332
其他流动资产	四、9	1,029,835	822,628	690,471
流动资产合计		45,172,177	41,169,668	38,346,189
非流动资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四、2	-	934	-
可供出售金融资产	四、10	396,025	445,510	998,986
长期应收款	四、11	3,449,542	2,952,418	2,540,574
长期股权投资	四、12	1,165,674	1,138,445	1,524,527
投资性房地产	四、13	365,555	324,811	183,668
固定资产	四、14	19,051,137	13,508,082	11,608,747
在建工程	四、15	10,460,940	6,684,619	2,279,993
无形资产	四、16	4,355,832	3,699,969	3,273,750
开发支出	四、16	41,705	-	-
商誉	四、17	1,663,747	1,395,938	1,267,162
长期待摊费用	四、18	194,163	96,075	47,947
递延所得税资产	四、19	1,117,744	856,406	717,797
其他非流动资产	四、20	341,940	333,097	203,040
非流动资产合计		42,604,004	31,436,304	24,646,191
资产合计		87,776,181	72,605,972	62,992,380

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2014 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币千元)

负债及股东权益	附注 二、33	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	2013 年 1 月 1 日 (经重列)
流动负债:				
短期借款	四、23	11,239,527	7,244,780	5,438,407
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	四、24	103,657	1,297	12,856
应付票据	四、25	1,684,016	1,173,361	989,710
应付账款	四、26	11,364,903	7,781,645	7,059,420
预收款项	四、27	3,054,783	2,920,888	2,722,482
应付职工薪酬	四、28	2,306,294	2,176,741	2,019,563
应交税费	四、29	799,775	683,137	747,530
应付利息	四、30	185,780	213,528	203,288
应付股利	四、31	47,973	197,897	38,747
其他应付款	四、32	5,286,952	5,019,498	4,292,597
预计负债	四、33	761,052	784,481	753,492
一年内到期的非流动负债	四、34	4,052,854	2,458,775	1,261,940
其他流动负债	四、35	2,452,511	1,920,321	-
流动负债合计		43,340,077	32,576,349	25,540,032
非流动负债:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	四、24	73,884	27,166	82,242
长期借款	四、36	11,110,296	7,761,243	7,641,785
应付债券	四、37	4,455,080	6,450,730	6,462,235
长期应付款	四、38	672,562	242,992	145,103
专项应付款	四、39	4,945	3,735	4,802
递延收益	四、40	467,623	386,429	348,630
递延所得税负债	四、19	369,599	661,200	650,394
非流动负债合计		17,153,989	15,533,495	15,335,191
负债合计		60,494,066	48,109,844	40,875,223
股东权益:				
股本	四、41	2,672,629	2,662,396	2,662,396
资本公积	四、42	686,506	651,828	470,840
其他综合收益	四、43	(847,187)	(660,788)	(72,691)
盈余公积	四、44	3,126,406	3,121,288	3,059,836
未分配利润	四、45	16,651,960	14,899,313	13,392,795
归属于母公司股东权益合计		22,290,314	20,674,037	19,513,176
少数股东权益		4,991,801	3,822,091	2,603,981
股东权益合计		27,282,115	24,496,128	22,117,157
负债及股东权益总计		87,776,181	72,605,972	62,992,380

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

资产负债表

2014 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注 二、33	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	2013 年 1 月 1 日 (经重列)
流动资产：				
货币资金	十六、1	1,775,649	389,158	447,387
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	十六、2	234,524	169,574	177,450
应收股利	十六、3	4,270,305	3,735,275	4,066,711
其他应收款	十六、4	7,217,674	9,137,518	10,860,103
其他流动资产		12,183	2,731	-
流动资产合计		13,510,335	13,434,256	15,551,651
非流动资产：				
可供出售金融资产	十六、5	388,905	388,905	990,261
长期股权投资	十六、6	8,430,444	6,504,960	6,442,716
固定资产		119,157	127,271	139,120
在建工程		1,236	720	4,950
无形资产		14,983	15,238	15,931
长期待摊费用		19,831	4,696	5,649
递延所得税资产	十六、15	200,402	215,029	53,983
非流动资产合计		9,174,958	7,256,819	7,652,610
资产合计		22,685,293	20,691,075	23,204,261

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

资产负债表(续)

2014 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币千元)

负债及股东权益	附注 二、33	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	2013 年 1 月 1 日 (经重列)
流动负债:				
短期借款		-	-	465,703
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	十六、7	-	-	8,987
预收款项		62,282	-	-
应付职工薪酬	十六、8	861,648	856,016	657,886
应交税费	十六、9	7,311	10,283	43,493
应付利息	十六、10	182,624	184,734	187,691
其他应付款	十六、11	6,537,219	3,547,522	3,574,947
一年内到期的非流动负债	十六、12	2,576,000	2,135,000	1,257,100
流动负债合计		10,227,084	6,733,555	6,195,807
非流动负债:				
以公允价值变动且其变动计入 当期损益的金融负债	十六、7	21,307	26,865	81,944
长期借款	十六、13	861,000	837,000	3,875,845
应付债券	十六、14	3,996,080	5,993,413	5,990,833
递延收益		13,000	-	-
非流动负债合计		4,891,387	6,857,278	9,948,622
负债合计		15,118,471	13,590,833	16,144,429
股东权益:				
股本	四、41	2,672,629	2,662,396	2,662,396
资本公积	十六、16	129,788	(35,274)	(116,779)
其他综合收益	十六、17	43,754	43,754	451,038
盈余公积	四、44	3,126,406	3,121,288	3,059,836
未分配利润		1,594,245	1,308,078	1,003,341
股东权益合计		7,566,822	7,100,242	7,059,832
负债及股东权益总计		22,685,293	20,691,075	23,204,261

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并利润表

2014 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	四、46	70,070,855	57,874,411
减：营业成本	四、46	58,769,023	48,242,360
营业税金及附加	四、47	403,105	507,568
销售费用	四、48	2,348,229	1,832,733
管理费用	四、49	4,656,475	4,041,552
财务费用-净额	四、50	519,187	438,992
资产减值损失	四、54	284,138	138,931
加：公允价值变动(损失)/收益	四、52	(228,725)	189,883
投资收益	四、53	435,901	508,677
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 /(损失)		59,124	(54,458)
二、营业利润		3,297,874	3,370,835
加：营业外收入	四、55	389,679	274,223
其中：非流动资产处置利得		21,081	11,422
减：营业外支出	四、56	117,137	82,338
其中：非流动资产处置损失		54,291	34,719
三、利润总额		3,570,416	3,562,720
减：所得税费用	四、57	536,488	928,222
四、净利润		3,033,928	2,634,498
归属于母公司股东的净利润		2,477,802	2,180,321
少数股东损益		556,126	454,177
五、其他综合收益/(损失)的税后净额	四、43	(181,650)	(585,401)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(186,399)	(588,097)
以后将重分类进损益的其他综合收益		(186,399)	(588,097)
可供出售金融资产公允价值变动		(858)	(408,096)
现金流量套期工具产生的其他综合收益		(14,540)	4,326
外币报表折算差额		(171,001)	(184,327)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,749	2,696
六、综合收益总额		2,852,278	2,049,097
归属于母公司股东的综合收益总额		2,291,403	1,592,224
归属于少数股东的综合收益总额		560,875	456,873
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元)	四、58	0.93	0.82
(二)稀释每股收益(元)	四、58	0.92	0.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

利润表

2014 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	十六、18	289,577	192,684
减：营业成本	十六、18	-	-
营业税金及附加		28,809	34,096
管理费用		319,002	513,238
资产减值损失		-	(3)
财务费用-净额		243,842	211,626
加：公允价值变动收益	十六、19	64,140	72,896
投资收益	十六、20	1,185,375	1,440,535
二、营业利润		947,439	947,158
加：营业外收入	十六、21	79,882	1,718
其中：非流动资产处置利得		-	25
减：营业外支出		1,372	1,645
其中：非流动资产处置损失		48	-
三、利润总额		1,025,949	947,231
减：所得税费用	十六、22	14,627	(31,309)
四、净利润		1,011,322	978,540
五、其他综合收益/(损失)的税后净额	十六、17	-	(407,284)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	(407,284)
以后将重分类进损益的其他综合收益		-	(407,284)
可供出售金融资产公允价值变动		-	(407,284)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,011,322	571,256

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并现金流量表

2014 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,746,712	58,823,330
收到的税费返还		1,792,528	1,229,184
收到其他与经营活动有关的现金	四、59(1)	533,308	627,938
经营活动现金流入小计		75,072,548	60,680,452
购买商品、接受劳务支付的现金		56,000,161	47,175,580
支付给职工以及为职工支付的现金		6,326,378	5,222,132
支付的各项税费		1,717,966	2,366,532
支付其他与经营活动有关的现金	四、59(2)	4,593,566	3,166,282
经营活动现金流出小计		68,638,071	57,930,526
经营活动产生的现金流量净额	四、60(1)	6,434,477	2,749,926
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		351,510	181,565
取得投资收益收到的现金		178,085	841,582
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			
回的现金净额		904,582	158,004
取得子公司的收到现金净额		178,611	-
收到其他与投资活动有关的现金	四、59(3)	263,423	264,165
投资活动现金流入小计		1,876,211	1,445,316
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所			
支付的现金		12,873,151	6,929,534
投资支付的现金		556,842	73,824
取得子公司支付的现金净额		-	946,417
投资活动现金流出小计		13,429,993	7,949,775
投资活动产生的现金流量净额		(11,553,782)	(6,504,459)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2014 年度

(金额单位: 人民币千元)

项目	附注	2014 年度	2013 年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		204,645	184,706
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		89,900	184,706
取得借款收到的现金		33,241,336	19,443,628
收到其他与筹资活动有关的现金	四、59(4)	14,740	2,517,580
筹资活动现金流入小计		33,460,721	22,145,914
偿还债务支付的现金		27,120,243	16,533,299
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,219,971	1,670,234
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		308,158	192,223
支付其他与筹资活动有关的现金	四、59(5)	179,521	309,444
筹资活动现金流出小计		29,519,735	18,512,977
筹资活动产生的现金流量净额		3,940,986	3,632,937
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(67,926)	(94,420)
五、现金及现金等价物净减少额	四、60(1)	(1,246,245)	(216,016)
加: 年初现金及现金等价物余额		4,181,496	4,397,512
六、年末现金及现金等价物余额		2,935,251	4,181,496

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

现金流量表

2014 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,858	192,745
收到其他与经营活动有关的现金		5,673,314	2,093,429
经营活动现金流入小计		6,025,172	2,286,174
购买商品、接受劳务支付的现金		-	2,732
支付给职工以及为职工支付的现金		110,300	106,708
支付的各项税费		32,773	68,791
支付其他与经营活动有关的现金		156,984	134,581
经营活动现金流出小计		300,057	312,812
经营活动产生的现金流量净额	十六、23	5,725,115	1,973,362
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	236,437
取得投资收益收到的现金		236,183	1,785,125
处置固定资产收回的现金净额		91	4,279
投资活动现金流入小计		236,274	2,025,841
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		27,246	6,488
投资支付的现金		6,368	136,767
设立子公司及其他联营或合营单位及对子公司增资支付的现金净额		1,979,000	152,617
支付其他与投资活动有关的现金		942,000	-
投资活动现金流出小计		2,954,614	295,872
投资活动产生的现金流量净额		(2,718,340)	1,729,969
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金及筹资活动现金流入		800,000	1,586,485
吸收投资所收到的现金		114,745	-
筹资活动现金流入小计		914,745	1,586,485
偿还债务支付的现金		2,335,000	4,213,132
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,141,954	1,134,460
筹资活动现金流出小计		3,476,954	5,347,592
筹资活动产生的现金流量净额		(2,562,209)	(3,761,107)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(86)	(405)
五、现金及现金等价物增加额	十六、23	444,480	(58,181)
加：年初现金及现金等价物余额		386,732	444,913
六、年末现金及现金等价物余额	十六、23	831,212	386,732

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2014 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2014 年度								2013 年度							
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年期末余额		2,662,396	707,700	-	3,121,288	14,899,313	(716,660)	3,822,091	24,496,128	2,662,396	930,482	-	3,059,836	13,392,795	(532,333)	2,603,981	22,117,157
加：会计政策变更	二、33	-	(55,872)	(660,788)	-	-	716,660	-	-	-	(459,642)	(72,691)	-	-	532,333	-	-
二、本年初余额		2,662,396	651,828	(660,788)	3,121,288	14,899,313	-	3,822,091	24,496,128	2,662,396	470,840	(72,691)	3,059,836	13,392,795	-	2,603,981	22,117,157
三、本年度增减变动金额																	
(一) 综合收益总额																	
1. 净利润		-	-	-	-	2,477,802	-	556,126	3,033,928	-	-	-	-	2,180,321	-	454,177	2,634,498
2. 其他综合收益	四、43	-	-	(186,399)	-	-	-	4,749	(181,650)	-	-	(588,097)	-	-	-	2,696	(585,401)
综合收益总额合计		-	-	(186,399)	-	2,477,802	-	560,875	2,852,278	-	-	(588,097)	-	2,180,321	-	456,873	2,049,097
(二) 股东投入和减少资本																	
1. 公司的股份期权行权而投入的资本	四、41	10,233	104,512	-	-	-	-	-	114,745	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	89,900	89,900	-	-	-	-	-	-	184,706	184,706
3. 购买或设立子公司而增加的少数股东权益		-	(51,925)	-	-	-	-	730,593	678,668	-	-	-	-	-	-	539,362	539,362
4. 购买子公司少数股东权益而减少的资本公积	四、42	-	(114,093)	-	-	-	-	(65,428)	(179,521)	-	(188,790)	-	-	-	-	(120,654)	(309,444)
5. 处置子公司股权(未丧失对子公司的控制权)	四、42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278,273	-	-	-	-	258,617	536,890
6. 处置子公司股权(丧失对子公司的控制权)		-	-	-	-	-	-	(1,634)	(1,634)	-	-	-	-	-	-	(443)	(443)
7. 因子公司的股份期权行权而投入的资本		-	10,972	-	-	-	-	3,259	14,231	-	3,299	-	-	-	-	31,147	34,446
8. 股份支付计入股东权益的金额	九、2	-	85,212	-	-	-	-	10,379	95,591	-	88,206	-	-	-	-	2,853	91,059
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积	四、44	-	-	-	5,118	(5,118)	-	-	-	-	-	-	61,452	(61,452)	-	-	-
2. 对股东的分配	四、45	-	-	-	-	(720,037)	-	(158,234)	(878,271)	-	-	-	-	(612,351)	-	(134,351)	(746,702)
四、本年年末余额		2,672,629	686,506	(847,187)	3,126,406	16,651,960	-	4,991,801	27,282,115	2,662,396	651,828	(660,788)	3,121,288	14,899,313	-	3,822,091	24,496,128

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

股东权益变动表
2014 年度
(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2014 年度						2013 年度					
		股本	资本公积	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	股东 权益合计	股本	资本公积	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	股东 权益合计
一、上年期末余额		2,662,396	8,480	-	3,121,288	1,308,078	7,100,242	2,662,396	334,259	-	3,059,836	1,003,341	7,059,832
加：会计政策变更	二、33	-	(43,754)	43,754	-	-	-	-	(451,038)	451,038	-	-	-
二、本年年初余额		2,662,396	(35,274)	43,754	3,121,288	1,308,078	7,100,242	2,662,396	(116,779)	451,038	3,059,836	1,003,341	7,059,832
三、本年度增减变动金额													
(一) 综合收益总额													
1. 净利润		-	-	-	-	1,011,322	1,011,322	-	-	-	-	978,540	978,540
2. 其他综合收益	十六、17	-	-	-	-	-	-	-	-	(407,284)	-	-	(407,284)
综合收益总额		-	-	-	-	1,011,322	1,011,322	-	-	(407,284)	-	978,540	571,256
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股份支付计入股东权益的金额	九、2	-	60,550	-	-	-	60,550	-	81,505	-	-	-	81,505
2. 公司的股份期权行权而投入的资本		10,233	104,512	-	-	-	114,745	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积	四、44	-	-	-	5,118	(5,118)	-	-	-	-	61,452	(61,452)	-
2.对股东的分配	四、45	-	-	-	-	(720,037)	(720,037)	-	-	-	-	(612,351)	(612,351)
四、本年年末余额		2,672,629	129,788	43,754	3,126,406	1,594,245	7,566,822	2,662,396	(35,274)	43,754	3,121,288	1,308,078	7,100,242

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为“中国国际海运集装箱有限公司”，是由招商局轮船股份有限公司与丹麦宝隆洋行、美国海洋集装箱公司共同出资设立的中外合资经营企业。1992 年 12 月，经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1992]1736 号文和中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字(1992)第 261 号文批准，由本公司的原法人股东作为发起人，将本公司改组为定向募集的股份有限公司，并更名为“中国国际海运集装箱股份有限公司”。于 1993 年 12 月 31 日和 1994 年 1 月 17 日，经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]925 号文和深圳市证券管理办公室以深证办复[1994]22 号文批准，本公司分别向境内、外社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票和境内上市外资股(B 股)股票并上市交易。于 1995 年 12 月 1 日，经国家工商行政管理局批准，本公司更名为“中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司”。本公司的注册地址和总部地址为中华人民共和国广东省深圳市南山区蛇口港湾大道 2 号 8 楼。

于 2012 年 12 月 19 日，本公司境内上市外资股(B 股)转换上市地，以介绍方式在香港联合交易所有限公司主板上市并挂牌交易，本公司原全部发行的 B 股转为境外上市外资股(H 股)，转换后本公司累计发行股份为 2,662,396,051 股。股东实际出资情况参见附注四、41。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事现代化交通运输装备、能源、食品、化工等装备的制造及服务业务，其中主要包括：制造修理各种集装箱及其有关业务，利用现有设备加工制造各类零部件结构件和有关设备，并提供切割、冲压成型、铆接表面处理，包括喷沙喷漆、焊接和装配等加工服务；开发、生产、销售各种高技术、高性能的专用汽车、半挂车系列；集装箱租赁；压力容器、压缩机等高端燃气装备产品的研发、生产、销售及天然气输配系统的集成业务；静态储罐、罐式码头设备的生产；在 LNG、LPG 及其他石油化工气体的存贮、处理领域，为客户提供 EP+CS(设计、采购和建造监工)等技术工程服务。除此之外，本集团还从事物流服务、海洋工程、铁路货车制造、房地产开发等业务。

本公司下属子公司中集安瑞科控股有限公司(以下简称“安瑞科”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司，主要从事能源、化工及流体食品行业的各式运输、储存及加工设备的设计、开发、制造、工程及销售，并提供有关技术检测保养服务。

本公司下属子公司 Pteris Global Limited 是新加坡交易所凯利板上市公司，从事生产经营各种机场和港口用机电设备产品、自动化停车系统及设备、自动化物流仓储系统及设备、机场专用设备(航空食品车，自行式飞机除冰车、防冰车，集装箱、集装板装载机，撒布车，除雪车，摩擦系数测试车)、自产产品及代理产品的安装及售后服务，并提供停车场的经营管理服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五、1，本年度无不再纳入合并范围的子公司。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 24 日批准报出。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二、10)、存货的计价方法(附注二、11)、长期资产发生减值的判断标准(附注二、20)、投资性房地产、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二、13、14、17)、预计负债的计量(附注二、21)、收入的确认时点(附注二、23)等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二、34。

1、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司及子公司选定记账本位币时的依据是业务收支的主要币种。

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港及境外子公司的记账本位币为当地货币。记账本位币以外的货币为外币。

本公司编制合并财务报表的报告货币为人民币。部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制合并财务报表时对这些子公司的财务报表进行了折算(参见附注二、8)。

5、 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

5、 企业合并(续)

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉(参见附注二、18)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指拥有被投资单位的权利，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表，并将被合并子公司在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币，其他交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为记账本位币。

即期汇率是根据人民银行公布的人民币外汇牌价套算的汇率。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的加权平均汇率。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注二、16)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

8、 外币业务和外币报表折算(续)

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产、除长期股权投资(参见附注二、12)以外的股权投资、应付款项、借款及应付债券等。

(1) 金融资产

(a) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(b) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(c) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(c) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(d) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准	单项金额重大的款项为单项金额在人民币 1,000 万元以上(含人民币 1,000 万元)或账面余额占纳入合并财务报表的合并实体个别财务报表应收款项账面余额 5%(含 5%)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项(续)

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项、性质独特的应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于上述(1)和(2)中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、应收款项性质将应收款项分为集装箱、道路运输车辆、能源化工装备、海洋工程、机场设备、其他业务及应收关联方款、应收土地补偿款和营运押金等其他应收款七个组合。对于海洋工程，由于客户数量少集中度高，对其单项客户进行信用风险评估后无需计提坏账的，本集团认为该组合风险较低，组合无需计提坏账。由于对于应收关联方款、应收土地补偿款和营运押金等其他应收款组合，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合，本集团不对该等组合计提坏账准备。
组合 1 组合 2 组合 3 组合 4 组合 5 组合 6	集装箱组合 道路运输车辆组合 能源化工装备组合 机场设备组合 物流服务组合 其他业务组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
集装箱组合	账龄分析法(逾期账龄)
道路运输车辆组合	账龄分析法(逾期账龄)
能源化工装备组合	账龄分析法(逾期账龄)
机场设备组合	账龄分析法(逾期账龄)
物流服务组合	账龄分析法(逾期账龄)
其他业务组合	账龄分析法(逾期账龄)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	
	组合 1、2、4、5、6	组合 3
1 年以内(含 1 年)	5%	0%-5%
1-2 年(含 2 年)	30%	30%
2 年以上	100%	100%

二、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项(续)

- (4) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

- (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

- (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本(参见附注二、16)。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益。

- (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

- (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本集团对投资性房地产在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注二、28)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧/摊销率分别为：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧/摊销率(%)
土地使用权	29-50	-	2%-3.4%
房屋及建筑物	20-30	10%	3-4.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的使用寿命、净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注二、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在其使用寿命内按年限平均法按其入账价值减去预计净残值后计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注二、28)。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的预计使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	10%	3-4.5%
机器设备	10-12	10%	7.5-9%
办公设备及其他设备	3-5	10%	18-30%
运输工具	5	10%	18%
船坞、码头	50	10%	1.8%
海洋工程专用设备	15-30	10%	3-6%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、27(3)所述的会计政策。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产(续)

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注二、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产并自次月起开始计提折旧，此前列于在建工程，且不计提折旧。年末，在建工程以成本减减值准备(参见附注二、20)在资产负债表内列示。

16、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资本支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资本的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注二、20)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法或其他可以反映与无形资产有关的经济利益的预期实现方式的方法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件(参见附注二、28)。

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	20-50
海域使用权	40-50
生产专有技术和商标权	5-10
森林开采权	20
客户关系	3-8
客户合约	3-4

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准产品生产工艺开发的预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行产品生产工艺的开发活动及后续的大规模；以及
- 产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，年末以成本减累计减值准备(参见附注二、20)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限(年)
水电增容费	5-10
租金	2-10
其他	5-10

20、 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

21、 预计负债及或有负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，本集团确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

股份期权的公允价值使用二项式点阵模型进行估计。股份期权的合同期限已用作这个模型的输入变量。二项式点阵模型也包含提早行使期权的预测。二项式点阵模型考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权期限；(3)基础股份的现行价格；(4)股价的预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权期限内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

22、 股份支付(续)

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

a. 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

b. 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。

23、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- a. 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- b. 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入(续)

(1) 销售商品收入(续)

(a) 集装箱及空港设备销售收入

集装箱及空港设备在取得买方验收单后确认收入的实现。

(b) 道路运输车辆销售收入

道路运输车辆分为国内客户自提销售及海外销售。国内客户自提的销售，在客户提车后确认收入的实现；海外销售在合同规定的装运港将货物装上买方指定的船只后确认收入。

(c) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)确认销售收入的实现。

(2) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

a. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同收入包括合同约定的初始收入金额及合同变更而增加的收入。

合同变更款同时满足下列条件的，才能构成合同收入：

c. 客户能够认可因变更而增加的收入。

d. 该收入能够可靠的计量。

如果建造合同的预计总成本超过合同收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入(续)

(3) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

货运代理：海运货代于船舶离港日(出口)或到港日(进口)确认收入的实现；陆运货运代理于货物到达指定的地点是确认收入的实现；船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

(4) 让渡资产使用权

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。融资租赁出租资金的收益于各会计期间按实际利率法确认收入。

24、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

- 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

24、 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

26、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体征收的所得税相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产(参见附注二、13)以外的固定资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、20所述的会计政策计提减值准备。对于其他经营租赁租出资产，采用直线法进行摊销。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、20所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

27、 经营租赁、融资租赁(续)

(3) 融资租赁租入资产(续)

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注二、16)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 融资租赁租出资产

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款项以及一年内到期的非流动资产。

28、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

- a. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- b. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- c. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

29、 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团指定为被套期的项目有使本集团面临外汇风险的预期以固定外币金额进行的销售。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，原直接计入股东权益中套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。在套期有效期间直接计入股东权益中的套期利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

30、 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

31、 关联方

一方有能力控制、共同控制另一方或对另一方实施重大影响的，两方或两方以上同受一方控制或共同控制的，以及一方受第三方控制或共同控制而另一方受该第三方重大影响的，构成关联方。反之，仅受同一方重大影响的企业之间不构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

33、 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》(上述准则统称“七项准则”)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他七项准则自 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励在境外上市的企业提前施行。本公司作为同时发行 A 股及 H 股的上市公司，在编制 2013 年度财务报表时已提前采用了《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》以及《企业会计准则第 40 号——合营安排》。在编制本集团 2014 年第二季度财务报表时，已提前采用了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》以及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。财政部于 2014 年第三季度颁布了上述七项准则的应用指南，在编制 2014 年财务报表时，本集团采用了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本集团已采用《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》以及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》、七项准则的应用指南以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》编制 2014 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目名称	影响金额
(a) 长期股权投资			
如上所述，本集团在编制 2014 年第二季度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(2014 年修订)。根据该新修订的准则，本公司所持有的对中铁联合国际有限公司等的投资属于在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益性投资，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，因此本公司将其从长期股权投资科目重分类为可供出售金融资产科目。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，该等在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。根据该准则，比较财务报表中的长期股权投资及可供出售金融资产科目亦同时进行追溯调整。	本集团董事会于 2014 年 8 月 25 日批准了该会计政策变更。	长期股权投资及可供出售金融资产	将 2013 年 12 月 31 日及 2013 年 1 月 1 日的对中铁联合国际有限公司等投资 438,168,000 元及 389,235,000 元从长期股权投资科目重分类为可供出售金融资产科目。
(b) 在其他主体中权益的披露			
如上所述，本集团在编制 2014 年第二季度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，该会计政策变更主要对本集团财务报表中披露存在重要少数股东权益的子公司、重要的合营企业及联营企业的单独财务报表信息产生影响，对本集团 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量没有影响。	本集团董事会于 2014 年 8 月 25 日批准了该会计政策变更。	不适用	不适用

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目名称	影响金额
(c) 其他综合收益			
如上所述，本集团在编制 2014 年度财务报表时采用了财政部于 2014 年第三季度发布的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南。根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南，原计入“资本公积”科目的“其他综合收益”应单独列示于资产负债表的所有者权益项下。根据该应用指南，比较财务报表中所有者权益项下的“资本公积”科目和“其他综合收益”科目亦同时进行追溯调整。	本集团董事会于 2015 年 3 月 24 日批准了该会计政策变更。	资本公积、外币报表折算差额及其他综合收益	调减和调增 2013 年 12 月 31 日所有者权益项下的“资本公积”科目和“外币报表折算差额”55,872,000 元和 716,660,000 元，调减“其他综合收益”科目 660,788,000 元。 调减和调增 2013 年 1 月 1 日所有者权益项下的“资本公积”科目和“外币报表折算差额”459,642,000 元和 532,333,000 元，调减“其他综合收益”科目 72,691,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目名称	影响金额
(d) 递延收益 如上所述，本集团在编制 2014 年度财务报表时采用了财政部于 2014 年第三季度发布的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南。根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南，原计入“其他非流动负债”科目以及“其他流动负债”科目的“递延收益”应单独列示于资产负债表的负债项下。根据该应用指南，比较财务报表中负债项下的“其他非流动负债”以及“递延收益”亦同时进行追溯调整。	本集团董事会于 2015 年 3 月 24 日批准了该会计政策变更。	其他非流动负债及递延收益	调减和调增 2013 年 12 月 31 日非流动负债项下的“其他非流动负债”和“递延收益”均 386,429,000 元。 调减和调增 2013 年 1 月 1 日非流动负债项下的“其他非流动负债”和“递延收益”均 348,630,000 元。
(e) 金融工具列报 如上所述，本集团在编制 2014 年财务报表时采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。此项会计政策变更对本集团 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量没有影响。	本集团董事会于 2015 年 3 月 24 日批准了该会计政策变更。	不适用	不适用

二、 主要会计政策和会计估计(续)

34、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注四、17、九和十四载有关于商誉减值、股份支付和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的资产减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 长期资产减值

如附注二、20 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、13、14 和 17 所述，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

34、 主要会计估计及判断(续)

(5) 产品质量保证

如附注四、33 所述，本集团会根据近期的产品维修经验，就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(6) 建造合同

如附注二、23 所述，本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，进而确认合同收入和利润。本集团基于近期的建造经验以及其建造工程的性质，在合同形成一定的工程量且相关收入和为完成合同尚需发生的支出可以可靠计量的情况下，进行估计；因此，财务报表上披露的金额不包括工程尚未形成一定工程量前集团可能于未来实现的利润。此外，在资产负债表日的实际总收入或总成本可能会高于或低于估计数，这些总收入或总成本的任何增加或减少均可能影响未来年度的损益。

(7) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本集团定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(a)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%及17%
营业税(a)	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按应缴纳营业税及应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1
荷兰/澳大利亚劳务税	按货物或劳务实现的销售收入为计税依据，并可申请抵扣或退还已经缴纳的购进货物的税款	10-19%

- (a) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)文件，本集团下属的物流及辅助服务等现代服务业、融资租赁、堆场服务、有形动产租赁等产业板块的子公司其发生的相关业务收入，全部适用增值税，税率为 17%或 6%。

注 1：本公司及各重要子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2014 年度税率	2013 年度税率
本公司	25%	25%
注册在中国的子公司	15-25%	15-25%
注册在中国香港地区的子公司	16.5%	16.5%
注册在英属维京群岛的子公司	-	-
注册在苏里南的子公司	36%	36%
注册在柬埔寨的子公司	20%	20%
注册在美国的子公司	15-35%	15-35%
注册在德国的子公司	15.83-31.6%	15.83-31.6%
注册在英国的子公司	21%	25%
注册在澳大利亚的子公司	30%	30%
注册在荷兰的子公司	25.5%	25.5%
注册在比利时的子公司	34%	34%
注册在丹麦的子公司	25%	25%
注册在芬兰的子公司	24.5%	24.5%
注册在波兰的子公司	19%	19%
注册在泰国的子公司	20%	20%
注册在新加坡的子公司	17%	17%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

	子公司名称	所在地 法定税率	优惠税率	优惠原因
1	深圳中集天达空港设备有限公司	25%	15%	2013年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
2	深圳中集智能科技有限公司	25%	15%	2014年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
3	上海中集冷藏箱有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
4	南通中集特种运输设备制造有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
5	广东新会中集特种运输设备有限公司	25%	15%	2013年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
6	大连中集物流装备有限公司	25%	15%	2014年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
7	天津中集物流装备有限公司	25%	15%	2012年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
8	深圳中集专用车有限公司	25%	15%	2014年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
9	扬州中集通华专用车有限公司	25%	15%	2014年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
10	驻马店中集华骏车辆有限公司	25%	15%	2012年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
11	张家港中集圣达因低温装备有限公司	25%	15%	2014年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
12	安瑞科蚌埠压缩机有限公司	25%	15%	2014年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
13	石家庄安瑞科气体机械有限公司	25%	15%	2014年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
14	安瑞科廊坊能源装备集成有限公司	25%	15%	2012年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
15	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
16	南通中集罐式储运设备制造有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
17	扬州通利冷藏集装箱有限公司	25%	15%	2013年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
18	湖南中集竹木业发展有限公司	25%	15%	2013年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠(续)

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

	子公司名称	所在地 法定税率	优惠税率	优惠原因
19	芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	2013年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
20	洛阳中集凌宇汽车有限公司	25%	15%	2013年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
21	南通中集大型储罐有限公司	25%	15%	2013年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
22	民航协发机场设备有限公司	25%	15%	2013年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率

于 2007 年 12 月 6 日，中国国务院颁布了有关新税法的详细执行规定。根据有关规定，外商投资企业在 2008 年 1 月 1 日或以后向其香港及其他境外股东宣派股息便需缴纳 5% 及 10% 之预提所得税。据此，截至 2014 年 12 月 31 日本集团子公司未分配利润引起的暂时性差异为人民币 513,458,000 元(2013 年度：人民币 3,892,743,000 元)，本集团就分配该等未分配利润应付之税项确认递延税项负债人民币 18,330,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 355,651,000 元)。

于 2014 年度，根据中国税务机关对境外中资控股企业认定为居民企业的相关文件规定，本集团 19 家境外子公司自 2013 年度起被中国税务机关认定为中国税务居民企业。据此并在考虑对上述境外子公司预计分配利润计划的变化情况下，本集团在本报告期转回以前年度因境内居民企业对上述境外子公司的应分配利润之预提所得税，金额为人民币 342,885,000 元；收到退回以前年度已缴预提所得税为人民币 73,443,000 元；合计增加本公司当期净利润人民币 416,328,000 元。

四、 合并财务报表项目注释

子公司、联营企业和联营企业的简称定义参见附注六、1 和四、12。

1、 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	1,772	2,477
银行存款	2,836,455	4,128,327
其他货币资金	829,160	640,243
	<u>3,667,387</u>	<u>4,771,047</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>1,734,054</u>	<u>1,928,928</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 732,136,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 589,551,000 元)，参见附注四、22。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

1、 货币资金(续)

于 2014 年 12 月 31 日，本集团上述受到限制的货币资金中包含本公司子公司财务公司存放于中国人民银行的款项共计人民币 441,268,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 330,205,000 元)。财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动部分			
1.交易性权益工具投资			
-上市公司	(3)	403,709	319,605
2.衍生金融资产			
-外汇远期合约	(4)	21,904	132,134
-外汇期权合约	(5)	837	-
3.套期工具		1,219	7,940
合计		<u>427,669</u>	<u>459,679</u>
非流动部分			
衍生金融资产			
-外汇远期合约	(4)	<u>-</u>	<u>934</u>

(2) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 交易性权益工具为在香港联合交易所有限公司、深圳证券交易所和上海证券交易所上市的证券，证券的公允价值分别根据上述交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(4) 衍生金融资产及负债

本集团于 2014 年 12 月 31 日持有的外汇远期合约主要为未结算的美元远期合约，其名义金额合计约 25.5 亿美元；以及未结算的日元远期合约、欧元远期合约及澳元远期合约，其名义金额分别为 19.66 亿日元、699 万欧元及 100 万澳元。根据合约约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、欧元、日元等货币买入/卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合约约定执行汇率的差额结算，并将于 2015 年 1 月 5 日至 2016 年 12 月 12 日期满。

(5) 远期外汇期权

本集团于 2014 年 12 月 31 日持有的外汇期权合约为未结算的美元期权合约，其名义金额约为 4.58 亿美元；本集团将在结算日视乎市场情况及期权的合同条款，决定履行合约义务或者行使合约权利，并将于 2015 年 1 月 5 日至 2016 年 11 月 28 日期满。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,542,079	1,336,187
商业承兑汇票	49,615	40,099
合计	<u>1,591,694</u>	<u>1,376,286</u>

上述应收票据均为一年内到期。

上述余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	149,816
商业承兑汇票	50,000
合计	<u>199,816</u>

(3) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的事项。

(4) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,215,199	489,137
商业承兑汇票	700	-
合计	<u>2,215,899</u>	<u>489,137</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
集装箱类	2,649,228	2,760,476
道路运输车辆类	2,014,614	2,093,979
能源化工装备类	3,413,376	2,516,083
海洋工程类	890,573	1,314,554
机场设备类	1,093,472	599,073
物流服务类	1,008,977	1,020,275
重卡类	499,441	-
其他	263,558	163,684
小计	11,833,239	10,468,124
减：坏账准备	(352,774)	(401,635)
合计	11,480,465	10,066,489

(2) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	9,875,738	9,175,028
1 年至 2 年(含 2 年)	1,269,555	358,007
2 年至 3 年(含 3 年)	281,404	719,123
3 年以上	406,542	215,966
小计	11,833,239	10,468,124
减：坏账准备	(352,774)	(401,635)
合计	11,480,465	10,066,489

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(3) 应收账款按种类分析如下：

		2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	占总额 比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	(4)	1,535,101	12.97%	86,219	5.62%	1,702,814	16.27%	171,748	10.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	487,575	4.12%	61,370	12.59%	290,223	2.77%	50,388	17.36%
按组合计提坏账准备的应收账款*									
集装箱类		2,499,062	21.12%	34,636	1.39%	2,524,211	24.11%	222	0.01%
道路运输车辆类		1,112,401	9.40%	66,067	5.94%	1,495,750	14.29%	69,293	4.63%
能源化工装备类		3,243,117	27.41%	16,447	0.51%	2,343,713	22.39%	70,510	3.01%
机场设备类		1,093,472	9.24%	39,601	3.62%	515,839	4.93%	24,442	4.74%
物流服务类		847,707	7.16%	30,520	3.60%	923,262	8.82%	13,846	1.50%
重卡类		230,829	1.95%	5,630	2.44%	-	-	-	-
其他		783,975	6.63%	12,284	1.57%	672,312	6.42%	1,186	0.18%
组合小计	(6)	9,810,563	82.91%	205,185	2.09%	8,475,087	80.96%	179,499	2.12%
合计		11,833,239	100.00%	352,774	2.98%	10,468,124	100.00%	401,635	3.84%

注*： 此类包括单项测试未发生减值的应收账款

于 2014 年 12 月 31 日，本集团就上述已计提坏账准备的应收账款未持有任何抵押品。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(4) 于 2014 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
道路运输车辆类	665,689	28,447	4.27%	按对客户的信用和风险评估及经验数据预计可收回金额计提坏账准备。
能源化工类	165,164	40,000	24.22%	
海洋工程类	319,200	12,240	3.83%	
物流服务类	116,437	1,254	1.08%	
重卡类	268,611	4,278	1.59%	
合计	1,535,101	86,219	5.62%	

(5) 于 2014 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
集装箱类	150,166	526	0.35%	按对客户的信用和风险评估及经验数据预计可收回金额计提坏账准备
道路运输车辆类	236,522	47,222	19.97%	
能源化工类	5,096	607	11.91%	
海洋工程类	651	651	100%	
物流服务类	44,834	11,633	25.95%	
其他	50,306	731	1.45%	
合计	487,575	61,370	12.59%	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(6) 组合计提中按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
1 年以内	8,286,919	52,383	0.63%	8,072,731	37,076	0.46%
1 至 2 年	1,352,695	62,709	4.64%	227,024	14,649	6.45%
2 至 3 年	55,122	19,826	35.97%	106,062	79,843	75.28%
3 年以上	115,827	70,267	60.67%	69,270	47,931	69.19%
合计	9,810,563	205,185	2.09%	8,475,087	179,499	2.12%

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(7) 本年度坏账准备转回或收回情况

本年度计提的坏账准备金额为人民币 120,427,000 元(2013 年度：人民币 80,670,000 元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 100,394,000 元(2013 年度：人民币 7,110,000 元)。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
Schahin Soratu Drilling LLC	收回销售款	逾期不回款	80,784	仲裁收回

(8) 本年度实际核销的应收账款情况

本集团于 2014 年度无重大实际核销的应收账款情况(2013 年度：无)。

(9) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,533,155	12,240	12.96%

(10) 年末应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

于 2014 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(11) 年末应收关联方账款情况

于 2014 年 12 月 31 日，本集团应收关联方账款总额为人民币 560,197,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 278,250,000 元)，占应收账款总额的比例为 4.73%(2013 年 12 月 31 日：2.66%)。

单位名称	与本集团关联关系	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
霸州市利华燃气储运有限公司	本集团联营公司	139,390	1.18%	-	-	-	-
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东	48,476	0.41%	-	90,605	0.87%	-
集瑞联合重工有限公司*		-	-	-	57,927	0.55%	-
Florens Maritime Limited	重要股东的子公司	247,592	2.09%	-	45,164	0.43%	-
Florens Container Corporation S.A.	重要股东的子公司	32,436	0.27%	-	26,771	0.26%	-
其他关联方		92,303	0.78%	-	57,783	0.55%	-
合计		560,197	4.73%	-	278,250	2.66%	-

* 于 2014 年 12 月 31 日，集瑞联合重工有限公司已成为本集团之子公司。

(12) 因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况

本集团 2014 年 12 月 31 日因金融资产转移而予以终止确认的应收款项为人民币 1,094,590,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 487,524,000 元)，乃本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款。未产生损失(2013 年度：无)。

(13) 以应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无以应收款项为标的进行证券化的交易(2013 年 12 月 31 日：无)。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的应收账款金额为人民币 1,367,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 148,235,000 元)，参见附注四、22。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按分类列示如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	512,486	1,160,797
借款	465,824	206,517
应收退税款	335,360	438,385
押金、保证金	571,933	233,154
应收土地补偿款及出让金	47,520	57,727
应收股权转让款	131,215	70,650
其他	638,851	760,283
小计	2,703,189	2,927,513
减：坏账准备	(128,214)	(122,452)
合计	2,574,975	2,805,061

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,869,968	2,234,614
1 年至 2 年(含 2 年)	173,726	90,325
2 年至 3 年(含 3 年)	88,930	45,657
3 年以上	570,565	556,917
小计	2,703,189	2,927,513
减：坏账准备	(128,214)	(122,452)
合计	2,574,975	2,805,061

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按类别分析如下：

注	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例(%)	金额	计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大的其他应收款 (4)	1,482,208	54.83%	70,793	4.78%	1,825,472	62.36%	46,157	2.53%
单项不重大其他应收款	1,220,981	45.17%	57,421	4.70%	1,102,041	37.64%	76,295	6.92%
合计	2,703,189	100.00%	128,214	4.74%	2,927,513	100.00%	122,452	4.18%

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 于 2014 年 12 月 31 日单项金额重大的其他应收款

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
关联方资金拆借	508,639	-	-	注 1
股权转让款	131,216	-	-	注 1
土地补偿款及出让金	47,520	-	-	注 1
第三方公司资金拆借	323,576	64,738	20.01%	注 1
应收退税款	262,075	-	-	注 1
其他	209,182	6,055	2.89%	注 1
合计	1,482,208	70,793	4.78%	

注 1：根据每项可收回性单独计提坏账准备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(5) 本年度坏账准备转回或收回情况

本年度计提的坏账准备金额为人民币 35,093,000 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 42,768,000 元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏准备的 依据及合理性账	转回或 收回金额	收回方式
山东省烟台保税港区国家税务局	可收回	可回收性不高	40,000	税务稽查款项转为预缴的企业所得税，将在 2015 年所得税纳税清缴时予以退回

(6) 本年度实际核销的其他应收款情况

本年度无重大实际核销的其他应收款情况(2013 年度：无)。

(7) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

注	性质	余额	账龄	占其他应收 账款余额的 比例	坏账准备
Marine Subsea & Consafe Limited	(i) 本集团联营公司	279,940	3 年以上	10.36%	-
兴业银行总行	(ii) 无	180,000	1 年以内	6.66%	-
Frigstad Deepwater Holding Limited	子公司的少数股东	156,474	1 年以内	5.79%	-
深圳市坪山新区国家税务局	无	73,369	1 年以内	2.71%	-
招商局地产控股股份有限公司	重要股东的子公司	70,650	3 年以上	2.61%	-
合计		760,433		28.13%	-

于 2013 年 12 月 31 日，本集团前五名其他应收款总额为人民币 1,275,094,000 元，占其他应收款总额的比例为 43.52%。

- (i) 中集来福士于 2011 年 1 月 31 日完成了对 Gadidae AB(原名 Consafe MSV AB)的收购。Gadidae AB 在以前年度向其下属联营公司 Marine Subsea & Consafe Limited 陆续借出股东借款合计 35,625,000 美元(折合人民币 217,226,000 元)，并基于股东借款协议的条款，于 2007 年至 2011 年 1 月 31 日期间确认了相关的利息收入及支出其他代垫费用 10,116,000 美元(折合人民币约 61,685,000 元)。
- (ii) 该款项为财务公司 2014 年 12 月 31 日拆借给兴业银行总行的短期拆借资金，到期日为 2015 年 1 月 4 日。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(8) 年末其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

于 2014 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(9) 于 2014 年 12 月 31 日其他应收关联方款项情况

单位名称	与本集团 关联关系	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
		金额	性质	占其他应 收账款总 额的比例 (%)	坏账准备	金额	性质	占其他应 收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
集瑞联合重工有限公司*		-		-	-	635,825	资金拆借 ,日常往来	21.68%	-
Marine Subsea & Consafe Limited	本集团联 营公司	279,940	资金拆借	10.36%	-	278,911	资金拆借	9.53%	-
Frigstad Deepwater Holding Limited	子公司的 少数股东	156,474	资金拆借	5.79%	-	155,901	资金拆借	5.33%	-
招商局地产控股股份有 限公司	重要股东 的子公司	70,650	股权转让款	2.61%	-	70,650	股权转让款	2.41%	-
其他关联方		194,459		7.19%	-	98,062		3.35%	-
合计		701,523		25.95%	-	1,239,349		42.30%	-

* 于 2014 年 12 月 31 日，集瑞联合重工有限公司已成为本集团之子公司。

(10) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
集瑞联合重工有限 公司	芜湖市三山区支持 企业发展补助	30,000	1 年以内	2015 年 3 月 20 日已全额收到

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

6、 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
原材料(包括在建船舶设备款)	5,282,512	3,380,079
在建船舶工程款	16,001	1,191
其他	172,284	195,560
小计	5,470,797	3,576,830
减：减值准备	(247,446)	(183,026)
合计	5,223,351	3,393,804

(2) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	4,160,801	76.05%	3,179,726	88.90%
1 年至 2 年(含 2 年)	931,313	17.02%	55,946	1.56%
2 年至 3 年(含 3 年)	42,220	0.77%	138,371	3.87%
3 年以上	336,463	6.16%	202,787	5.67%
小计	5,470,797	100.00%	3,576,830	100.00%
减：减值准备	(247,446)	4.52%	(183,026)	5.12%
合计	5,223,351	95.48%	3,393,804	94.88%

账龄自预付账款确认日起开始计算。

账龄超过 1 年的预付款项包括本集团于 2008 年度向一家供应商支付的钢材预付款共计人民币 88,931,000 元，未结算是由于该供应商单方面原因无法按期交付所订购的钢材。于 2014 年 12 月 31 日，本集团已对该款项尚未结算余额人民币 87,640,000 元，全额计提坏账准备(2013 年 12 月 31 日计提的坏账准备：人民币 87,640,000 元)。

本年度计提减值准备人民币 73,205,000 元，主要为将预付铁矿投资项目款人民币 46,876,000 元全额计提减值准备。

除了上述款项以外，其他账龄超过 1 年的预付款项主要是本集团支付的与海洋工程业务相关的原材料设备预付款。由于海洋工程项目的生产周期通常为 1 年以上，所以该等预付款项尚未结算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

6、 预付款项(续)

(3) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项余额总 额比例
余额前五名的预付款项总额	582,175	10.64%

(4) 年末预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

于 2014 年 12 月 31 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(5) 预付关联方的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团关联关系	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款项总 额的比例(%)	坏账 准备	金额	占预付款项总 额的比例(%)	坏账 准备
TSC Offshore Group Limited	本集团的联营公司	72,467	1.32%	-	-	-	-
芜湖泰瑞投资有限公司	子公司的少数股东	2,800	0.05%	-	-	-	-
天津港国际物流发展有限公司	子公司的少数股东	124	-	-	61	-	-
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东	354	0.01%	-	7	-	-
合计		75,745	1.38%	-	68	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货

(1) 存货分类

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,015,208	(100,109)	3,915,099	4,344,076	(188,127)	4,155,949
在产品	1,914,473	(20,065)	1,894,408	1,992,781	(28,284)	1,964,497
产成品及库存商品	3,298,072	(133,373)	3,164,699	3,029,760	(106,330)	2,923,430
委托加工材料	193,619	(179)	193,440	166,835	(542)	166,293
备品备件	56,318	(2,477)	53,841	62,071	-	62,071
低值易耗品	80,143	(316)	79,827	42,167	-	42,167
在途材料	109,124	-	109,124	55,202	-	55,202
已完工开发产品	652,320	-	652,320	186,157	-	186,157
房地产在建开发产品	2,651,439	-	2,651,439	2,033,079	-	2,033,079
海洋工程项目机器设备						
备	2,936,148	-	2,936,148	1,453,300	-	1,453,300
已完工尚未结算款(4)	1,223,304	(100,218)	1,123,086	2,996,012	(77,567)	2,918,445
合计	17,130,168	(356,737)	16,773,431	16,361,440	(400,850)	15,960,590

于 2014 年 12 月 31 日，本集团存货余额中含借款费用资本化的金额为人民币 382,761,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 452,169,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.16%(2013 年 12 月 31 日：4.77%)。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的存货为人民币 16,624,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 339,070,000 元)，详见附注四、22。

(2) 存货账面余额 2014 年度变动分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	企业合并增加	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
原材料	4,344,076	91,626	53,623,056	(54,043,550)	4,015,208
在产品	1,992,781	68,313	39,222,119	(39,368,740)	1,914,473
产成品及库存商品	3,029,760	824,747	52,811,912	(53,368,347)	3,298,072
委托加工材料	166,835	-	3,054,568	(3,027,784)	193,619
备品备件	62,071	84	348,153	(353,990)	56,318
低值易耗品	42,167	2,225	522,106	(486,355)	80,143
在途材料	55,202	-	92,415	(38,493)	109,124
已完工开发产品	186,157	-	1,156,512	(690,349)	652,320
房地产在建开发产品	2,033,079	-	1,759,571	(1,141,211)	2,651,439
海洋工程项目机器设备	1,453,300	-	1,908,645	(425,797)	2,936,148
已完工尚未结算款	2,996,012	-	1,734,177	(3,506,885)	1,223,304
合计	16,361,440	986,995	156,233,234	(156,451,501)	17,130,168

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(3) 存货跌价准备

存货种类	2013 年 12 月 31 日	企业合并增 加	本年增加	本年减少		外币报表折 算影响数	2014 年 12 月 31 日
			计提	转回	转销		
原材料	188,127	310	10,746	(12,998)	(29,910)	(56,166)	100,109
在产品	28,284	-	1,129	(13,180)	(480)	4,312	20,065
产成品及库存商品	106,330	4,942	59,716	(6,461)	(29,594)	(1,560)	133,373
委托加工材料	542	-	2	(365)	-	-	179
备品备件	-	-	1,797	-	-	680	2,477
低值易耗品	-	-	219	(17)	(158)	272	316
已完工尚未结算款	77,567	-	24,648	(466)	(36,334)	34,803	100,218
合计	400,850	5,252	98,257	(33,487)	(96,476)	(17,659)	356,737

(a) 2014 年度本集团计提的存货跌价准备主要是由于部分产品价格下滑和对呆滞或废旧物资而计提。

存货跌价准备本年度转回/转销情况说明如下：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
在产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
产成品及库存商品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
委托加工材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
在建船舶	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
低值易耗品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升

(4) 已完工尚未结算款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
已发生合约成本加已确认盈利(减已确认亏损)	4,758,612	6,572,081
减：已发出的进度收费单	(3,535,308)	(3,576,069)
	1,223,304	2,996,012
包括：		
应收工程合约款	1,325,864	4,024,615
应付工程合约款	(102,560)	(1,028,603)
	1,223,304	2,996,012

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

8、 一年内到期的非流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
融资租赁款	2,848,885	1,800,870
减：未实现融资收益	(378,188)	(245,878)
分期收款销售商品	14,777	8,241
其他	6,104	-
小计	2,491,578	1,563,233
减：减值准备	(102,603)	(49,896)
合计	2,388,975	1,513,337

9、 其他流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴税费	996,271	822,249
其他	33,564	379
合计	1,029,835	822,628

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

10、 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
可供出售权益工具	6,514	7,342
其中：上市类证券的市值(1)	6,514	7,342
- 香港地区	6,514	7,342
以成本计量		
- 可供出售权益工具(2)	392,286	441,233
- 其他	290	-
减：减值准备	(3,065)	(3,065)
	396,025	445,510

(1) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团可供出售金融资产余额为对 Otto Energy Limited 的权益投资，金额为 1,064,000 美元(折人民币 6,514,000 元)。

(2) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
- 公允价值	6,514	7,342
- 成本	4,582	4,552
- 累计计入其他综合收益	1,932	2,790

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

10、可供出售金融资产(续)

(2) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金 分红
可供出售权益工具						
—成本						
—交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德”)	8,125	-	-	8,125	5.00%	5,000
—司多尔特东华集装箱有限公司(“司多尔特”)	270	-	-	270	5.00%	-
—中铁联合国际有限公司(“中铁国际”)	380,780	-	-	380,780	10.00%	-
—广东三星企业集团股份有限公司(“广东三星”)	1,365	-	-	1,365	0.09%	-
—北海银建股份有限公司(“北海银建”)	1,700	-	-	1,700	1.01%	-
—Crisplant Singapore PteLtd(“Crisplant”)	-	46	-	46	10.00%	-
—荆门通用航空公司(“荆门航空”)	60	-	(60)	-	-	-
—其他	48,933	-	(48,933)	-	-	-
	441,233	46	(48,993)	392,286		5,000
—减值准备	(3,065)	-	-	(3,065)		-
合计	438,168	46	(48,993)	389,221		5,000

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

11、 长期应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
融资租赁款	3,649,959	3,333,028
减：未实现融资收益	(397,920)	(433,236)
应收融资租赁款净值	3,252,039	2,899,792
分期收款销售商品	299,917	123,951
其他	45,408	43,587
小计	3,597,364	3,067,330
减：坏账准备	(147,822)	(114,912)
合计	3,449,542	2,952,418

本集团于资产负债表日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)分析如下：

最低租赁收款额	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,848,885	1,800,870
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	1,617,698	1,283,217
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	807,561	661,255
3 年以上	1,224,700	1,388,556
减：未实现融资收益	(776,108)	(679,114)
合计	5,722,736	4,454,784

于 2014 年 12 月 31 日，本集团因金融资产转移而予以终止确认的长期应收款金额为人民币 171,944,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 83,107,000 元)。

	终止确认金额	与终止确认相关的收益
因卖断而终止确认的应收融资租赁款	171,944	15,804

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合营企业	四、12(2)	437,691	197,863
联营企业	四、12(3)		
-有公开报价		186,893	231,903
-无公开报价		541,092	708,681
		<u>1,165,676</u>	<u>1,138,447</u>
减：长期股权投资减值准备		(2)	(2)
合计		<u>1,165,674</u>	<u>1,138,445</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上市的联营企业为香港联合交易所有限公司上市的公司 TSC Offshore Group Limited。

上述上市的联营企业投资的公允价值为：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
TSC Offshore Group Limited(“TSC”)	156,836	211,817
Pteris Global Ltd	-	66,996
合计	<u>156,836</u>	<u>278,813</u>

本集团与联营企业、合营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 对合营企业的长期股权投资：

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动						2014 年 12 月 31 日	减值 准备
		追加或减少 投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的现 金股利或利润	外币报表 折算差额		
瑞集物流(芜湖)有限公司(“瑞集物流”)	10,355	(12,578)	2,223	-	-	-	-	-	-
广西南方中集物流装备有限公司(“广西南方物流”)	28,032	-	7,515	-	-	(4,251)	-	31,296	-
超酷(上海)制冷设备有限公司(“超酷制冷”)	4,740	-	(1,085)	-	-	-	-	3,655	-
上海申毅专用车零部件有限公司(“上海申毅”)	9,505	-	540	-	-	-	33	10,078	-
日邮振华物流(天津)有限公司(“日邮振华”)	65,098	-	5,220	-	-	-	-	70,318	-
上海三艾尔振华物流有限公司(“上海三艾尔”)	61,868	-	752	-	-	-	-	62,620	-
川崎振华物流(天津)有限公司(“川崎振华”)	18,265	-	697	-	-	-	-	18,962	-
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司(“青岛捷丰”)	-	11,896	3,140	-	-	(4,107)	(758)	10,171	-
大连集龙柏坚货柜维修有限公司(“大连集龙”)	-	3,975	337	-	-	-	(111)	4,201	-
上海柏坚德威集装箱维修有限公司(“上海柏坚”)	-	19,324	5,479	-	-	(7,331)	(675)	16,797	-
天津金狮柏坚集装箱维修有限公司(“天津金狮”)	-	5,637	1,378	-	-	(916)	(313)	5,786	-
玉柴联合动力股份有限公司(“玉柴联合动力”)	-	210,020	(6,213)	-	-	-	-	203,807	-
合计	197,863	238,274	19,983	-	-	(16,605)	(1,824)	437,691	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资：

	2013 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备
						宣告分派的 现金股利或 利润	外币报表 折算差额	计提 减值准备	其他		
新洋木业香港有限公司(“新洋木业”)	2,784	1,226	3,913	-	-	(1,145)	(4)	-	-	6,774	-
宁波北仑东华集装箱有限公司(“宁波北仑”)	3,160	-	637	-	-	(3,600)	-	-	-	197	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司(“厦门中集”)	17,097	-	2,981	-	-	-	47	-	-	20,125	-
大连集龙物流有限公司(“大连集龙物流”)	40,492	-	1,619	-	-	-	140	-	-	42,251	-
联合重工	237,925	-	(52,430)	-	-	-	-	-	(185,495)	-	-
森钜(江门)科技材料有限公司(“森钜科技”)	7,503	24,869	1,506	-	-	-	-	-	-	33,878	-
TRS Transportkoeling B.V.(“TRS”)	15,955	-	891	-	-	-	(1,374)	-	-	15,472	-
EurotankOy(“Eurotank”)	9,521	-	194	-	-	-	(1,436)	-	-	8,279	-
上海丰扬房地产开发有限公司(“上海丰扬”)	157,186	-	62,492	-	-	(108,000)	-	-	-	111,678	-
KYH Steel Holding Ltd.(“KYH”)	134,938	(115,320)	3,037	-	-	(3,264)	757	-	-	20,148	-
厦门中集海投物流有限公司(“厦门海投”)	5,187	-	(706)	-	-	-	-	-	-	4,481	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续):

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动								2014 年 12 月 31 日	减值准备
		追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	外币报表折 算差额	计提 减值准备	其他		
TSC	176,865	-	10,051	-	-	-	(23)	-	-	186,893	-
Pteris Global Ltd	55,038	(41,826)	(13,212)	-	-	-	-	-	-	-	-
Marine Subsea & Consafe Limited	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	(2)
武汉专用汽车杂志社有限责任公司	463	-	106	-	-	(76)	-	-	-	493	-
天珠(上海)物流有限公司	1,728	-	119	-	-	-	-	-	-	1,847	-
霸州市利华燃气储运有限公司("霸州利华")	48,940	27,427	13,661	-	-	-	-	-	-	90,028	-
江苏锐成机械有限公司	20,000	-	3,022	-	-	-	-	-	-	23,022	-
成都集海鑫事业有限公司	1,800	(1,800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
酒泉市安瑞科昆仑深冷机械有限责任公司	4,000	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000	-
青岛远旭置业有限公司	-	3,000	(104)	-	-	-	-	-	-	2,896	-
纽敦光电科技(上海)有限公司	-	17,082	(11)	-	-	-	-	-	-	17,071	-
徐州中集木业有限公司	-	12,727	3,436	-	-	-	-	-	-	16,163	-
天津首农东疆牧业有限责任公司	-	40,000	(238)	-	-	-	-	-	-	39,762	-
青岛港国际贸易物流有限公司	-	20,000	(131)	-	-	-	-	-	-	19,869	-
ZPMC-Red Box Energy Services Limited	-	6,068	-	-	-	-	-	-	-	6,068	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续):

	本年增减变动									2014 年 12 月 31 日	
	2013 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	外币报表 折算差额	计提 减值准备	其他		
天津港首农食品进出口贸易有限公司	-	20,000	-	-	-	-	-	-	-	20,000	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	-	4,982	-	-	-	-	-	-	-	4,982	-
上海厢通汽车零部件有限公司	-	1,000	(195)	-	-	-	-	-	-	805	-
North searigas ltd	-	12,344	-	-	-	-	-	-	-	12,344	-
Nirota B.V.	-	1,827	(1,497)	-	-	-	127	-	-	457	-
宁夏长明天然气开发有限公司	-	18,000	-	-	-	-	-	-	-	18,000	-
合计	940,584	51,606	39,141	-	-	(116,085)	(1,766)	-	(185,495)	727,985	(2)

本集团对 TSC、武汉专用汽车杂志社有限责任公司、江苏锐成机械有限公司、纽敦光电科技(上海)有限公司、ZPMC-Red Box Energy Services Limited 和上海厢通汽车零部件有限公司的投资比例低于 20%，但由于本集团已委派董事于该等公司，本集团认为本集团能够对该等公司施加重大影响，因此，本集团将对该等公司的权益性投资作为本集团的联营企业按权益法进行后续计量。

于 2014 年 12 月 31 日，根据对合营及联营企业长期股权投资的可回收金额与其账面价值比较得出的减值测试结果，本集团除对 Marine Subsea & Consafe Limited，无需对联营及合营企业长期股权投资计提减值准备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

13、 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
2013 年 12 月 31 日	258,447	157,711	416,158
本年转入	200,546	-	200,546
本年转出	(28,009)	(41,549)	(69,558)
2014 年 12 月 31 日	430,984	116,162	547,146
累计折旧和累计摊销			
2013 年 12 月 31 日	65,997	25,350	91,347
本年转入	58,447	-	58,447
本年计提	64,953	3,126	68,079
本年转出	(26,696)	(9,586)	(36,282)
2014 年 12 月 31 日	162,701	18,890	181,591
账面价值			
2014 年 12 月 31 日	268,283	97,272	365,555
2013 年 12 月 31 日	192,450	132,361	324,811

本集团本年度投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 68,079,000 元(2013 年度：人民币 8,105,000 元)，本集团投资性房地产于 2014 年 12 月 31 日无计提减值准备(2013 年 12 月 31 日：无)。

投资性房地产中，土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
位于香港以外地区- 10 到 50 年	97,272	132,361

于 2014 年度，本集团上述投资性房地产取得的租金收入为人民币 60,201,000 元(2013 年度：人民币 51,752,000 元)，直接支出为人民币 13,141,000 元(2013 年度：人民币 12,290,000 元)。

2014 年度本集团未处置投资性房地产。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 24,771,000 元(原值人民币 29,236,000 元)的房屋及土地使用权(2013 年 12 月 31 日：账面价值人民币 17,004,000 元、原值人民币 21,386,000 元)由于手续原因尚未办妥房屋产权证，预计在 2016 年办结房屋产权证。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

14、 固定资产

(1) 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	海洋工程 专用设备	船坞码头	合计
原值							
2013 年 12 月 31 日	8,006,267	8,193,454	1,192,711	908,340	650,738	1,295,312	20,246,822
企业合并增加	537,634	540,019	255,192	7,794	-	-	1,340,639
本年增加	588,060	377,588	707,909	46,643	4,216	39,923	1,764,339
在建工程转入	597,774	606,536	93,029	46,064	5,563,792	86,823	6,994,018
本年减少	(372,466)	(701,410)	(198,344)	(40,778)	(2,033,477)	(56,869)	(3,403,344)
外币报表折算影响数	(28,266)	(3,284)	(6,029)	(588)	(45)	630	(37,582)
2014 年 12 月 31 日	9,329,003	9,012,903	2,044,468	967,475	4,185,224	1,365,819	26,904,892
累计折旧							
2013 年 12 月 31 日	1,917,351	3,187,262	612,329	377,397	142,340	142,515	6,379,194
企业合并增加	27,522	17,880	18,837	4,754	-	-	68,993
本年计提	338,535	641,805	299,892	57,682	72,283	32,109	1,442,306
本年减少	(119,288)	(235,695)	(41,660)	(31,364)	(13,777)	(12,184)	(453,968)
外币报表折算影响数	(770)	(1,572)	(1,276)	(441)	42	50	(3,967)
2014 年 12 月 31 日	2,163,350	3,609,680	888,122	408,028	200,888	162,490	7,432,558
减值准备							
2013 年 12 月 31 日	309,987	48,216	1,065	278	-	-	359,546
企业合并增加	-	228	-	-	-	-	228
本年计提	1,106	48,506	10,911	356	-	-	60,879
处置转销	-	(36)	(12)	-	-	-	(48)
外币报表折算影响数	679	(63)	(23)	(1)	-	-	592
2014 年 12 月 31 日	311,772	96,851	11,941	633	-	-	421,197
账面价值							
2014 年 12 月 31 日	6,853,881	5,306,372	1,144,405	558,814	3,984,336	1,203,329	19,051,137
2013 年 12 月 31 日	5,778,929	4,957,976	579,317	530,665	508,398	1,152,797	13,508,082

于 2014 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的固定资产为人民币 102,667,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 14,632,000 元)，参见附注四、22。

于 2014 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 1,442,306,000 元(2013 年度：人民币 990,117,000 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 1,190,723,000 元、人民币 41,522,000 元及人民币 210,061,000 元(2013 年：人民币 777,650,000 元、人民币 37,015,000 元及人民币 175,452,000 元)。

于 2014 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 6,994,018,000 元(2013 年度：人民币 1,478,197,000 元)。

于 2014 年度，本年度新增固定资产减值准备人民币 60,879,000 元，主要为大连铁路装备对其铁路装备计提人民币 37,414,000 元的减值准备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

14、固定资产(续)

(2) 于 2014 年 12 月 31 日本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面原值	累计折旧	账面净值	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	35,683	(13,148)	22,535	35,576	(8,866)	26,710

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

	账面价值
房屋建筑	103,536
机器设备	31,171
合计	134,707

(5) 年末持有待售的固定资产情况

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的固定资产(2013 年 12 月 31 日：无)。

(6) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	740,279	已交付使用，正在办理过程中
办公楼	95,783	已交付使用，正在办理中
车间	128,228	手续不齐全，正在重新办理过程中
员工宿舍、食堂	74,378	已交付使用，正在办理中
仓库	21,740	施工队资料不齐全，正在准备中
其他	12,420	正在办理中
合计	1,072,828	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程

(1) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值
大连重化生产线设备	10,391	-	10,391	9,345	-	9,345
新会特箱生产线与动力设施改造工程	37,344	-	37,344	20,102	-	20,102
中集来福士自升式钻井平台	1,396,440	-	1,396,440	1,256,168	-	1,256,168
中集来福士泰瑞号	-	-	-	126,066	-	126,066
海工研究院一期研发中心工程	352,187	-	352,187	317,555	-	317,555
天达空港新厂建设工程	153,407	-	153,407	107,030	-	107,030
大连物流新增特种产品生产线	722	-	722	313	-	313
天津中集 48 米/分薄板自动生产线	-	-	-	15,917	-	15,917
天津中集新建全自动机加工车间工程	-	-	-	16,360	-	16,360
太仓中集 LFYD-00 顶板全连续成形生产线	-	-	-	11,760	-	11,760
大连铁路装备钢材库	1,378	(563)	815	815	-	815
中集投资控股前海办公室项目	-	-	-	24,186	-	24,186
来福士钻井平台 H194 项目	-	-	-	658,990	-	658,990
来福士 600T 吊机(E022198015)	-	-	-	41,635	-	41,635
来福士平面分段流水线 E22026	-	-	-	22,115	-	22,115
来福士固桩架车间(E82005)	-	-	-	18,589	-	18,589
来福士码头	-	-	-	16,502	-	16,502
来福士动力管线(供电、供气)二期	-	-	-	13,557	-	13,557
来福士涂装车间二期	-	-	-	11,570	-	11,570
来福士 600T 吊机基座(E022198014)	-	-	-	11,076	-	11,076
青岛冷箱 1#、2#厂房钢结构工程	-	-	-	38,346	-	38,346
青岛冷箱道路等基础设施土建工程	-	-	-	22,806	-	22,806
青岛冷箱厂房、仓库等土建项目	-	-	-	22,302	-	22,302
东莞中集专用车物流装备项目	64,760	-	64,760	-	-	-
沈阳产业园开发项目	168,096	-	168,096	-	-	-
联合重工生产设备项目	45,255	-	45,255	-	-	-
河北建工二期工程	70,461	-	70,461	-	-	-
租赁公司在建船舶项目	7,492,172	-	7,492,172	3,406,804	-	3,406,804
其他	668,890	-	668,890	494,710	-	494,710
合计	10,461,503	(563)	10,460,940	6,684,619	-	6,684,619

于 2014 年 12 月 31 日，本集团在建工程账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 847,650,000 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 447,536,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.37%(2013 年度：4.36%)。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的在建工程(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,223,018,000 元)，参见附注四、22。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

	预算数	工程投入					其中：本年		本年利息		外币报表折		
		2013 年	本年并	本年转入	2014 年	占预算比例	工程	利息资本化	利息资本	资本化率			
		12 月 31 日	购增加	本年增加	固定资产	12 月 31 日	(%)	进度	累计金额	化金额		(%)	资金来源
大连重化生产线设备	143,392	9,345	-	4,484	(3,438)	10,391	58%	55%	-	-	-	自筹	-
新会特箱生产线与动力设施改造工程	92,901	20,102	-	62,012	(44,770)	37,344	88%	80%	-	-	-	自筹	-
中集来福士自升式钻井平台	1,256,168	1,256,168	-	136,366	-	1,396,440	111%	100%	366,603	266,119	4.35%	自筹和借款	3,906
中集来福士泰瑞号	126,066	126,066	-	3,409	(130,556)	-	104%	100%	-	-	-	自筹	1,081
海工研究院一期研发中心工程	398,000	317,555	-	34,632	-	352,187	88%	88%	21,416	-	-	自筹和借款	-
天达空港新厂建设工程	320,000	107,030	-	46,377	-	153,407	48%	60%	10,476	7,015	5.25%	自筹和借款	-
大连物流新增特种产品生产线	35,728	313	-	409	-	722	79%	99%	1,285	204	4.52%	自筹和借款	-
天津中集 48 米/分薄板自动生产线	20,000	15,917	-	5,557	(21,474)	-	108%	100%	-	-	-	自筹	-
天津中集新建全自动机加工车间工程	20,000	16,360	-	498	(16,858)	-	84%	100%	-	-	-	自筹	-
太仓中集 LFYD-00 顶板全连续生产线	16,800	11,760	-	1,735	(13,495)	-	80%	100%	-	-	-	自筹	-
大连铁路装备钢材库	12,870	815	-	-	-	815	101%	99%	-	-	-	自筹	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年并 购增加	本年增加	本年转入 固定资产	2014 年 12 月 31 日	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	外币报表折 算影响数
中集投资控股前海办公室项目	32,089	24,186	-	7,695	(31,881)	-	99%	100%	-	-	-	自筹	-
来福士钻井平台 H194 项目	686,681	658,990	-	-	(664,643)	-	96%	100%	62,675	-	4.09%	自筹和借款	5,653
来福士 600T 吊机(E022198015)	43,365	41,635	-	2,819	(44,811)	-	103%	100%	-	-	-	自筹	357
来福士平面分段流水线(E22026)	67,000	22,115	-	46,350	(68,655)	-	102%	100%	-	-	-	自筹	190
来福士固桩架车间(E82005)	20,922	18,589	-	3,294	(22,043)	-	105%	100%	-	-	-	自筹	160
来福士码头	41,055	16,502	-	24,411	(41,055)	-	100%	100%	-	-	-	自筹	142
来福士动力管线(供电供气)二期	18,610	13,557	-	4,936	(18,610)	-	100%	100%	-	-	-	自筹	117
来福士涂装车间二期(EH2003)	21,385	11,570	-	9,715	(21,385)	-	100%	100%	-	-	-	自筹	100
来福士 600T 吊机基座	12,305	11,076	-	-	(11,171)	-	90%	100%	-	-	-	自筹	95
青岛冷箱 1#、2#厂房钢结构工程	54,780	38,346	-	-	(38,346)	-	70%	100%	-	-	-	自筹	-
青岛冷箱道路等基础设施土建工程	70,805	22,806	-	47,999	(70,805)	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
青岛冷箱厂房、仓库等土建项目	37,170	22,302	-	6,444	(28,746)	-	77%	100%	-	-	-	自筹	-
东莞中集专用车物流装备项目	75,093	-	-	64,760	-	64,760	86%	86%	-	-	-	自筹	-
沈阳产业园开发项目	624,975	-	-	168,096	-	168,096	27%	27%	3,028	3,028	4.35%	自筹和借款	-
联合重工生产设备项目	73,627	-	-	65,392	(20,137)	45,255	89%	89%	-	-	-	自筹	-
河北建工二期工程	92,980	-	-	70,461	-	70,461	76%	76%	-	-	-	自筹	-
							22%-					借款和发行	
租赁公司在建船舶项目		3,406,804	-	9,029,486	(4,936,444)	7,492,172	58%	98%	344,711	86,974	4.36%	可转债	(7,674)
其他		494,710	-	930,376	(744,695)	668,890			37,456	36,774			(11,501)
合计		6,684,619	-	10,777,713	(6,994,018)	10,460,940			847,650	400,114			(7,374)

于 2014 年 12 月 31 日，本集团对在建工程计提减值准备人民币 563,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 无形资产

(1) 无形资产

	土地使用权	生产专有技 术和商标权	森林开采权	客户关系	客户合约	海域 使用权	特许 经营权	合计
原值								
2013 年 12 月 31 日	3,497,143	1,139,356	219,799	210,662	133,890	80,134	53,300	5,334,284
企业合并增加	185,974	428,357	-	-	104,065	-	-	718,396
本年增加	148,768	207,246	-	-	-	-	-	356,014
本年减少	(46,799)	(85,924)	-	-	-	-	-	(132,723)
外币报表折算影响数	(1,521)	(9,582)	746	(10,605)	490	293	-	(20,179)
2014 年 12 月 31 日	3,783,565	1,679,453	220,545	200,057	238,445	80,427	53,300	6,255,792
累计摊销								
2013 年 12 月 31 日	487,431	699,682	101,120	99,860	81,626	15,397	-	1,485,116
企业合并增加	15,958	53,607	-	-	-	-	-	69,565
本年计提	77,696	91,111	4,385	22,111	20,813	3,401	-	219,517
本年减少	(6,889)	(8,847)	-	-	-	-	-	(15,736)
外币报表折算影响数	(162)	(5)	321	(8,714)	299	40	-	(8,221)
2014 年 12 月 31 日	574,034	835,548	105,826	113,257	102,738	18,838	-	1,750,241
减值准备								
2013 年 12 月 31 日	-	-	96,935	-	52,264	-	-	149,199
外币报表折算影响数	-	-	329	-	191	-	-	520
2014 年 12 月 31 日	-	-	97,264	-	52,455	-	-	149,719
账面价值								
2014 年 12 月 31 日	3,209,531	843,905	17,455	86,800	83,252	61,589	53,300	4,355,832
2013 年 12 月 31 日	3,009,712	439,674	21,744	110,802	-	64,737	53,300	3,699,969

于 2014 年度，无形资产的摊销金额为人民币 219,517,000 元(2013 年度：人民币 182,823,000 元)，其中计入当期损益的金额为人民币 219,517,000 元(2013 年度：人民币 182,823,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 无形资产(续)

(2) 土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
位于香港以外地区- 10 到 50 年	3,209,531	3,009,712

(3) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值等值人民币	未办妥产权证书原因
南通大罐通开国用(2008)第 0301018 号地	67,593	目前正在办理更新手续
南方东部物流汤坑堆场土地使用权	59,345	土地合同规定的开发有效期限已过，须办理 相关手续后才能继续办理
南通大罐通开国用(2009)第 0301030 号	49,000	目前正在办理更新手续
扬州通华罐车公司转入 60 亩土地	4,286	目前正在办理
青岛冷箱土地使用权	2,355	目前正在办理
南方东部物流员工宿舍	1,917	报建手续不齐全，正在办理中
新会特箱新厂土地使用权	22,960	目前正在办理
铁中宝齿条、半弦管专利及专有技术使用权	9,509	目前正在办理
合计	216,965	

经过本集团董事会的评估，上述未办妥产权证书的土地不存在减值的风险。本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

(4) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的无形资产为人民币 145,728,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)，参见附注四、22。

(5) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团使用寿命不确定的无形资产净值为加油站特许经营权，净值为人民币 53,300,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 53,300,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 无形资产(续)

(6) 本集团开发支出列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年合并 增加	本年增加	确认为 无形资产	2014 年 12 月 31 日
车辆技术开发项目	-	129,073	21,811	(109,434)	41,450
其他	-	-	255	-	255
	<u>-</u>	<u>129,073</u>	<u>22,066</u>	<u>(109,434)</u>	<u>41,705</u>

2014 年度，本集团研究开发支出共计人民币 742,895,000 元(2013 年度：人民币 501,949,000 元)：其中人民币 591,756,000 元(2013 年度：人民币 501,949,000 元)于当期计入损益，人民币 109,434,000 元于当期确认为无形资产 (2013 年度：无)，人民币 41,705,000 元包含在开发成本的年末余额中(2013 年度：无)。2014 年度开发支出占 2014 年度研究开发支出总额的比例为 20.34%(2013 年度：0%)。于 2014 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 5.42%(2013 年度：0%)。

17、 商誉

	注	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数	2014 年 12 月 31 日
安瑞科	(1)	546,335	-	-	-	546,335
TGE SA	(2)	179,467	-	-	(13,690)	165,777
Technodyne		27,430	-	-	-	27,430
Gadidae AB		12,254	-	-	-	12,254
扬子石化		86,558	-	-	-	86,558
Bassoe		132,245	-	-	-	132,245
振华集团		21,994	4,392	-	-	26,386
Pteris Global Limited	(3)	-	115,478	-	(7,282)	108,196
联合重工	(3)	-	132,145	-	-	132,145
香港柏坚货柜	(3)	-	49,788	-	-	49,788
柏坚国际控股有限公司	(3)	-	8,280	-	-	8,280
其他		413,487	-	-	(21,237)	392,250
小计		<u>1,419,770</u>	<u>310,083</u>	<u>-</u>	<u>(42,209)</u>	<u>1,687,644</u>
减：减值准备						
Gadidae AB		12,254	-	-	33	12,287
其他		11,578	-	-	32	11,610
小计		<u>23,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>23,897</u>
合计		<u>1,395,938</u>	<u>310,083</u>	<u>-</u>	<u>(42,274)</u>	<u>1,663,747</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

17、 商誉(续)

- (1) 安瑞科的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 10 年财务预算和 13%折现率预计安瑞科的未来现金流量现值。超过 10 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计安瑞科未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对安瑞科预计未来现金流量现值的计算采用了 15 - 20%的毛利率及 3% -10%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

- (2) TGE SA 的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 10 年财务预算和 12%折现率预计 TGE SA 的未来现金流量现值。超过 10 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计 TGE SA 未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对 TGE SA 预计未来现金流量现值的计算采用了 15%的毛利率及 3%-8%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

- (3) 收购 Pteris Global Limited、联合重工、香港柏坚货柜产生的商誉，详见附注五、1。

- (4) 包含商誉的资产组的减值测试

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
集装箱行业资产组	107,992	127,524
车辆运输行业资产组	71,004	72,607
能源化工行业资产组	886,719	900,409
海洋工程行业资产组	234,601	234,338
物流服务行业资产组	88,478	26,018
重卡行业资产组	132,145	-
机场设备行业资产组	108,196	1,865
商誉分摊比例不重大的多个资产组	34,612	33,177
合计	1,663,747	1,395,938

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年并购 增加	本年增加额	本年摊销额	外币报表折 算影响数	2014 年 12 月 31 日
堆场配套设施费	12,710	-	1,273	(3,393)	-	10,590
租金	2,584	-	222	(2,455)	-	351
项目保费及手续费	20,946	-	67,065	(25,062)	-	62,949
经营租入固定资产改良	2,753	-	4,144	(1,300)	-	5,597
水电增容费	791	-	-	(228)	-	563
经营性租赁利息	7,310	-	65	(22)	-	7,353
工装改造项目	2,963	-	50,328	(13,665)	-	39,626
其他	46,018	-	48,249	(26,630)	(503)	67,134
小计	96,075	-	171,346	(72,755)	(503)	194,163
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	96,075	-	171,346	(72,755)	(503)	194,163

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣或(应纳 税)暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣或(应纳 税)暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	753,684	185,499	699,393	143,546
预计负债	581,559	124,290	627,866	119,400
应付职工薪酬	1,552,604	378,625	1,603,419	378,868
预提费用	286,648	55,886	233,385	44,391
可抵扣亏损	1,494,798	317,690	650,214	162,435
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产的公允价值变动	148,669	36,870	27,254	6,775
其他	129,694	31,244	101,028	24,959
小计	4,947,656	1,130,104	3,942,559	880,374
互抵金额	(53,739)	(12,360)	(106,316)	(23,968)
互抵后的金额	4,893,917	1,117,744	3,836,243	856,406
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		488,706		438,671
预计于 1 年后转回的金额		629,038		417,735
		1,117,744		856,406
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产的公允价值变动	(23,615)	(5,356)	(139,320)	(31,035)
可供出售金融资产	(1,932)	(483)	(2,920)	(730)
套期保值工具的公允价值变动	(1,219)	(183)	(10,974)	(1,646)
企业合并评估增值	(765,563)	(151,766)	(722,751)	(193,063)
非居民外国企业预计获得境内股息 收入	(513,458)	(18,330)	(3,892,743)	(355,651)
其他	(894,824)	(205,841)	(446,955)	(103,043)
小计	(2,200,611)	(381,959)	(5,215,663)	(685,168)
互抵金额	53,739	12,360	106,316	23,968
互抵后的金额	(2,146,872)	(369,599)	(5,109,347)	(661,200)
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(6,054)		(33,411)
预计于 1 年后转回的金额		(363,545)		(627,789)
		(369,599)		(661,200)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(2) 未确认递延所得税资产明细

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,034,158	833,015
森林开采权减值损失	22,119	22,119
其他	66,658	66,658
合计	<u>1,122,935</u>	<u>921,792</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	备注
2014 年	-	185,744	
2015 年	368,547	374,180	
2016 年	1,871,095	1,876,729	
2017 年	1,201,693	1,207,327	
2018 年	1,089,517	1,095,151	注 1
2018 年以后	694,658	516,050	
合计	<u>5,225,510</u>	<u>5,255,181</u>	

注 1: 2013 年及 2014 年 12 月 31 日, 5 年及以上的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为境外公司的亏损。在中国香港地区、美国、英国及澳大利亚注册的公司产生的税务亏损允许以未来的应纳税所得无限期弥补; 在荷兰注册的公司产生的未弥补税务亏损允许以未来 9 年内的应纳税所得弥补。

除此之外, 本年度本集团并无未确认的递延所得税负债。

20、 其他非流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付工程款	21,021	33,267
预付购房款	-	41,999
预付设备款	6,419	3,625
预付土地款	14,403	20,738
预付股权投资款	-	17,420
预付贸易款	61,190	116,962
委托贷款	229,295	98,049
其他	9,612	1,037
合计	<u>341,940</u>	<u>333,097</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

21、 资产减值准备明细

	2013 年 12 月 31 日	企业 合并增加	本年增加	本年减少		外币报表折 算影响数	2014 年 12 月 31 日
				转回	转销		
坏账准备							
其中：应收账款坏账准备	401,635	96	120,427	(100,394)	(48,106)	(20,884)	352,774
其他应收款坏账准备	122,452	-	35,093	(42,768)	(804)	14,241	128,214
预付款项坏账准备	183,026	-	73,205	(15,344)	(2,873)	9,432	247,446
一年内到期的非流动资产坏账准备	49,896	-	57,748	(2,951)	(2,090)	-	102,603
长期应收款坏账准备	114,912	-	33,160	(250)	-	-	147,822
存货跌价准备	400,850	5,252	98,257	(33,487)	(96,476)	(17,659)	356,737
长期股权投资减值准备	2	-	-	-	-	-	2
可供出售金融资产减值准备	3,065	-	-	-	-	-	3,065
固定资产减值准备	359,546	228	60,879	-	(48)	592	421,197
在建工程减值准备	-	-	563	-	-	-	563
无形资产减值准备	149,199	-	-	-	-	520	149,719
商誉减值准备	23,832	-	-	-	-	65	23,897
合计	1,808,415	5,576	479,332	(195,194)	(150,397)	(13,693)	1,934,039

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

22、 所有权受到限制的资产

于 2014 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	附注	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数	2014 年 12 月 31 日
用于担保的资产						
-货币资金	四、1	589,551	644,483	(501,975)	77	732,136
-应收帐款	四、4	148,235	1,367	(148,235)	-	1,367
-存货	四、7	339,070	1,923	(324,369)	-	16,624
-固定资产	四、14	14,632	583,744	(495,709)	-	102,667
-在建工程	四、15	1,223,018	-	(1,223,018)	-	-
-无形资产	四、16	-	145,728	-	-	145,728
合计		2,314,506	1,377,245	(2,693,306)	77	998,522

其中固定资产及在建工程用于抵押贷款。本集团短期和长期抵押贷款分析载于附注四、23、四、34 和四、36。受到限制的货币资金为保证金及子公司财务公司存放于中国人民银行款项。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

23、 短期借款

(1) 短期借款分类:

	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	(a)		
人民币		70,000	10,000
美元		85,004	609,756
欧元		15,995	-
小计		<u>170,999</u>	<u>619,756</u>
抵押借款			
美元		<u>-</u>	<u>724,593</u>
质押借款	(b)		
人民币		5,044	12,848
欧元		-	11,577
小计		<u>5,044</u>	<u>24,425</u>
信用借款			
人民币		561,234	280,362
美元		9,443,805	4,698,684
港元		35,499	860,777
欧元		423,292	-
英镑		72,838	36,183
澳元		37,679	-
小计		<u>10,574,347</u>	<u>5,876,006</u>
贴现票据			
人民币		<u>489,137</u>	<u>-</u>
合计		<u>11,239,527</u>	<u>7,244,780</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

23、 短期借款(续)

(1) 短期借款分类(续)

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团的短期保证借款包括为子公司联合重工借款人民币 70,000,000 元，由本集团提供保证担保。为子公司中集来福士借款美元 13,990,000 (折合人民币 85,004,000 元)及借款欧元 2,147,000 (折合人民币 15,995,000 元)，由本集团提供保证担保。
- (b) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团的质押借款为子公司青岛冷藏车以人民币 5,044,000 元的的应收票据为质押条件的质押借款人民币 5,044,000 元。
- (c) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的短期借款。
- (d) 于 2014 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.08%至 7.28%(2013 年 12 月 31 日:0.93%至 8.31%)。

24、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动部分			
1.衍生金融负债			
-外汇远期合约	四、2(4)	92,779	1,297
-外汇期权合约	四、2(5)	3,206	-
2.套期工具		7,672	-
小计		<u>103,657</u>	<u>1,297</u>
非流动部分			
1.衍生金融负债			
-外汇远期合约	四、2(4)	18,497	301
-外汇期权合约	四、2(5)	12,880	-
-利率掉期合约	(i)	21,307	26,865
2.套期工具		2,712	-
3.财务担保合同		18,488	-
小计		<u>73,884</u>	<u>27,166</u>
合计		<u>177,541</u>	<u>28,463</u>

- (i) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有 2 份尚未结算的以美元计价的利率掉期合约，其初始名义本金合计约 1.09 亿美元，分别将于 2017 年 4 月 28 日和 2018 年 12 月 29 日期满。本集团于 2014 年 12 月 31 日利率掉期合约的公允价值为人民币 21,307,000 元，并作为衍生金融负债被确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该公允价值未扣除将来处置该金融负债时可能产生的交易费用。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

25、 应付票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,101,809	885,662
商业承兑汇票	531,474	279,209
其他票据	50,733	8,490
合计	<u>1,684,016</u>	<u>1,173,361</u>

上述余额均为一年内到期应付票据。

26、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	<u>11,364,903</u>	<u>7,781,645</u>

应付账款的账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	11,212,248	7,394,944
1 到 2 年	48,846	204,088
2 到 3 年	44,834	81,389
3 年以上	58,975	101,224
合计	<u>11,364,903</u>	<u>7,781,645</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 152,655,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 386,701,000 元)，主要是本集团支付的与海洋工程业务相关的应付款。由于海洋工程项目的生产周期通常为 1 年以上，所以该等款项尚未结算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

26、 应付账款(续)

(2) 年末应付账款期末余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项：

单位名称	与本集团关联关系	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	占应付账款总 额的比例(%)	金额	占应付账款总 额的比例(%)
Asahi Trading Co., Ltd	子公司的少数股东	79,140	0.70%	-	-
徐州中集木业有限公司	本集团联营公司	11,597	0.10%	-	-
TSC	本集团联营公司	97,974	0.86%	93,854	1.21%
瑞集物流*		-	-	50,756	0.65%
其他关联方		35,287	0.31%	6,789	0.09%
合计		223,998	1.97%	151,399	1.95%

*于 2014 年 12 月 31 日，瑞集物流已成为本集团之子公司。

27、 预收款项

(1) 预收款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	2,895,002	2,326,678
预收工程款	6,715	47,200
房屋预售款	12,083	332,001
其他	140,983	215,009
合计	3,054,783	2,920,888

于 2014 年 12 月 31 日，本集团没有个别重大账龄超过一年的预收款项。

(2) 年末预收款项中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或预收关联方的预收款项分析如下：

单位名称	与本集团 关联关系	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	占预收款项总 额的比例(%)	金额	占预收款项总 额的比例(%)
天珠(上海)国际货运代理有限公司	本集团联营公司	-	-	2,277	0.08%
天津首农东疆牧业有限责任公司	本集团联营公司	1	0.00%	-	-
合计		1	0.00%	2,277	0.08%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

28、 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	2,263,886	2,114,263
应付设定提存计划	41,119	55,795
应付辞退福利	1,289	6,683
	<u>2,306,294</u>	<u>2,176,741</u>

(1) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	企业 合并增加	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,424,427	29,103	4,553,267	(4,468,670)	260	1,538,387
利润分享及总裁奖励金	455,522	-	89,791	(34,157)	-	511,156
以现金结算的股份支付	476	-	-	-	2	478
住房公积金	12,460	265	183,022	(189,070)	25	6,702
工会经费和职工教育经费	43,526	23	55,735	(44,240)	8	55,052
社会保险费及其他	21,019	72	162,471	(169,153)	3	14,412
其中：医疗保险	18,237	36	128,829	(135,640)	3	11,465
工伤保险	1,183	30	21,967	(21,683)	-	1,497
生育保险	1,599	6	11,675	(11,830)	-	1,450
其他短期薪酬	<u>156,833</u>	<u>1,699</u>	<u>978,363</u>	<u>(999,077)</u>	<u>(119)</u>	<u>137,699</u>
合计	<u>2,114,263</u>	<u>31,162</u>	<u>6,022,649</u>	<u>(5,904,367)</u>	<u>179</u>	<u>2,263,886</u>

(2) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	企业合并 增加	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	50,660	875	377,353	(391,225)	16	37,679
失业保险费	5,135	(8)	22,413	(24,100)	3	3,443
企业年金	-	-	-	(3)	-	(3)
	<u>55,795</u>	<u>867</u>	<u>399,766</u>	<u>(415,328)</u>	<u>19</u>	<u>41,119</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

28、 应付职工薪酬(续)

(3) 应付辞退福利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>1,289</u>	<u>6,683</u>

(i)2014 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,289,000 元。

以现金结算的股份支付的有关信息参见附注九。

工资、奖金、津贴与补贴中除当月计提下月发放的工资以外，其余部分金额主要为本集团下属各子公司根据集团年度业绩考核方案与结果计提的集团考核奖金。根据考核方案的要求，每年度计提的考核奖金分三年根据确定的比例发放，因此年末有一定金额结余。

本公司每年根据各项考核指标完成情况确定是否计提利润分享及总裁奖励金及具体计提金额，该项利润分享及总裁奖励金由总裁提出分配方案、并报集团正副董事长审批后发放。其余额为历年已经根据集团考核结果计提，但尚未发放部分的利润分享及总裁奖励金。

29、 应交税费

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交增值税	98,256	88,098
应交营业税	29,433	11,245
应交企业所得税	433,971	369,023
代扣代缴个人所得税	25,031	19,566
应交城市建设维护税	36,334	29,497
应交教育费及附加	25,366	22,984
应交土地增值税	83,581	88,616
其他	67,803	54,108
合计	<u>799,775</u>	<u>683,137</u>

30、 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	10,909
短期借款应付利息	4,379	22,491
企业债券利息	180,669	180,088
其他	732	40
合计	<u>185,780</u>	<u>213,528</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

31、 应付股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付子公司少数股东股利	47,973	197,897

32、 其他应付款

(1) 其他应付款

	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
押金及暂收款		2,119,171	1,402,372
运费		355,457	444,328
预提费用		987,885	946,826
预收造船进度款	(3)	411,873	410,366
应付少数股东往来款		53,511	414,133
质保金		420,093	436,813
应付设备及土地款		453,927	224,393
咨询、培训费		29,014	13,034
房屋维修金		12,941	18,021
特许权使用费		17,561	19,190
保险费		29,677	14,896
其他		395,842	675,126
合计		5,286,952	5,019,498

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款的情况如下:账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的质保金、车贷保证金、押金等。

(3) 中集来福士于 2007 年与 Gadidae AB 签订船舶建造协议(船舶建造协议后来终止不再执行)，中集来福士作为建造方，向 Gadidae AB 销售半潜式生活起重平台。Gadidae AB 继而与 Marine Subsea & Consafe Limited 签订了该船舶的买卖协议。根据船舶买卖协议，Gadidae AB 于 2007 年向 Marine Subsea & Consafe Limited 收取了预付款 67,300,000 美元(折合人民币 411,873,000 元)。自 2011 年 1 月 31 日起，Gadidae AB 已成为本集团的子公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

32、其他应付款(续)

(4) 年末其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。应付关联方款如下：

单位名称	与本集团关联关系	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
Marine Subsea & Consafe Limited	本集团联营公司	411,873	410,366
Eighty Eight Dragons Limited	本集团子公司少数股东	168,695	164,634
顺德富日房地产投资有限公司	本集团子公司少数股东	177,025	152,237
Quercus Limited	本集团子公司少数股东	49,978	48,488
Gasfin Investment S.A	本集团子公司少数股东	44,447	48,185
TSC	本集团联营公司	-	30,893
上海丰扬	本集团联营公司	26,390	26,390
Inland Services B.V.(Netherlands)	本集团子公司少数股东	3,484	-
其他关联方		357	1,842
合计		882,249	883,035

33、预计负债

		2013 年				外币报表	2014 年
	附注	12 月 31 日	本年增加	本年偿付	本年转回	折算影响	12 月 31 日
产品质量保证	(1)	669,434	346,718	(182,036)	(184,110)	(6,533)	643,473
对外开具的保函		4,219	11,602	-	(12,818)	-	3,003
其他	(2)	110,828	45,820	(25,949)	(12,049)	(4,074)	114,576
合计		784,481	404,140	(207,985)	(208,977)	(10,607)	761,052

(1) 本集团向购买集装箱、车辆、压力容器、登机桥及海洋工程等产品的客户提供售后质量维修承诺，对集装箱售出后二至七年、车辆售出后一年、压力容器售出后一至七年、登机桥售出后一至两年、海洋工程船舶交船后一年内出现的非意外事件造成的故障和质量问题，本集团依照合同，承担保修责任。上述产品质量保证是按本集团预计为本年及以前年度售出的产品需要承担的产品质量保修费用计提的。

(2) 本公司子公司车辆集团对部分购买其车辆产品的的客户提供银行车辆贷款担保，并根据车辆贷款的质量状况对期末车辆贷款担保余额计提相应的预计负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

34、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目列示如下：

	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			
-信用借款		1,835,538	2,281,341
-保证借款	(a)	15,000	6,062
-抵押借款	(b)	200,340	122,989
小计		<u>2,050,878</u>	<u>2,410,392</u>
一年内到期的长期应付款	(c)	109	47,016
一年内到期的应付债券	四、37	2,000,000	-
一年内到期的其他非流动负债		1,867	1,367
合计		<u>4,052,854</u>	<u>2,458,775</u>

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日，保证借款为由安瑞科为其子公司提供担保的借款。
- (b) 于 2014 年 12 月 31 日，抵押借款包括由联合重工以其固定资产、无形资产为抵押，向银行的借款 100,000,000 元；由 CIMC USA Leasing 以其融资租赁的合同标的物为抵押，向银行的借款 100,340,000 元。
- (c) 一年内到期的长期应付款

于 2014 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款中包含应付员工职业病赔偿净额人民币 109,000 元。

于 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款中包含应付融资租赁款净额人民币 46,942,000 元(即总额人民币 51,160,000 元扣减未确认融资费用人民币 4,218,000 元后的净额)，另包含应支付员工职业病赔偿净额人民币 74,000 元。

本集团本年无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

35、其他流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
本集团发行的商业票据	<u>2,452,511</u>	<u>1,920,321</u>

于 2012 年 12 月 20 日，本集团之子公司中集香港与中国银行、美银美林签订在美国发行 6 亿美元商业票据项目三方合作框架协议。该商业票据项目融资总规模 6 亿美元，融资期限三年。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

36、 长期借款

(1) 长期借款分类

	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行借款			
-信用借款		10,251,466	7,151,439
-抵押借款	(a)	543,708	550,726
-保证借款	(b)	315,122	52,979
-质押借款		-	6,099
合计		<u>11,110,296</u>	<u>7,761,243</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日本集团抵押借款为 CIMC Leasing USA Inc.以其融资租赁的合同标的物为抵押向银行获取借款 80,480,000 美元(折合人民币 492,542,000 元)以及借款 9,697,000 加元(折合人民币 51,166,000 元)。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团的保证借款包括为子公司联合重工银行借款人民币 287,750,000 元，由车辆集团、芜湖泰瑞投资有限公司与商业银行融资性保函担保。由厦门弘信创业工场投资有限公司为厦门弘信博格提供担保的借款人民币 27,372,000 元。

(c) 本报告期长期借款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款。

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.53%至 6.40%(2013 年 12 月 31 日：2.55%至 8.63%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

37、应付债券

	2013 年 12 月 31 日	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年减少	外币报表 折算影响数	2014 年 12 月 31 日
中期票据	5,993,413	285,597	(282,930)	(2,000,000)	-	3,996,080
可转换债券	457,317	-	-	-	1,683	459,000
合计	6,450,730	285,597	(282,930)	(2,000,000)	1,683	4,455,080

(1) 应付债券基本情况分析如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据-11 中集 MTN1	4,000,000	2011 年 5 月 23 日	5 年	4,000,000
中期票据-12 中集 MTN1	2,000,000	2012 年 5 月 24 日	3 年	2,000,000
可转换债券	471,402	2012 年 12 月 10 日	3 年	471,402
合计	6,471,402			6,471,402

本公司可在全国银行间债券市场公开发行中期票据。中期票据的注册金额为人民币 60 亿元，本公司于 2011 年 5 月 20 日第一次发行了中期票据，发行金额为人民币 40 亿元，期限为 5 年(自 2011 年 5 月 23 日至 2016 年 5 月 22 日)；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率方式(年利率为 5.23%)，于中期票据存续期内每年 5 月 23 日付息一次；本金于 2016 年 5 月 23 日交兑日一次偿还；不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。

本公司于 2012 年 5 月 22 日第二次发行了中期票据，发行金额为人民币 20 亿元，期限为 3 年(自 2012 年 5 月 24 日至 2015 年 5 月 23 日)；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率方式(年利率为 4.43%)，于中期票据存续期内每年 5 月 24 日付息一次；本金于 2015 年 5 月 24 日交兑日一次偿还；不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。

该等中期票据由招商银行股份有限公司主承销，采取簿记建档、集中配售的方式。上述中期票据作为本公司的应付债券按照实际利率以摊余成本进行后续计量。

中集租赁的子公司 NSR 于 2012 年 12 月 10 日发行 3 年期可转换债券于第三方投资者。票面金额及发行金额为美元 75,000,000，票面利率为 5%。在 NSR 的海上钻井平台项目已完工并找到符合条件的承租人的情况下，可转换债券将直接转换为 NSR 的 B 类别股票。另外，在债券期限内，债券持有人有权将其全部持有的可转债转换为 NSR 的 B 类股票。在债券到期日，若债券持有人选择不转换，则 NSR 须从债券持有人回购其全部可转换债券，回购价格将确保债券持有人获得 15% 的内含报酬率。

根据协议约定，在可转换债券已转换为 NSRB 类股票的情况下，NSR 将在债券发行后的第 3、4、5 年年末，分别回购投资者持有的 25%、25% 和 50% 的 B 类股票。回购价格视乎 NSR 的海上转井平台项目的租赁水平或销售价格而定，但确保原债券持有人获得不低于 15% 的内含报酬率。本集团已按 15% 计提 2014 年可转换债券的财务成本计入其他应付款。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

38、 长期应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	539,950	120,317
应付少数股东款	120,789	120,789
其他	11,823	1,886
合计	<u>672,562</u>	<u>242,992</u>

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于 2014 年 12 月 31 日以后需支付的融资租赁最低付款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)分析如下:

最低租赁付款额	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	-	51,160
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	201,474	12,882
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	187,322	18,520
3 年以上	<u>162,250</u>	<u>90,467</u>
小计	551,046	173,029
减: 未确认融资费用	<u>(11,096)</u>	<u>(5,770)</u>
合计	<u>539,950</u>	<u>167,259</u>

一年内到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注四、34 中披露。

本集团本年无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

(2) 年末长期应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。应付关联方款如下:

单位名称	与本集团关联关系	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
顺德富日房地产投资有限公司	本集团子公司少数股东	<u>120,789</u>	<u>120,789</u>

39、 专项应付款

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
项目基金	3,735	1,720	(1,120)	4,335
其他	-	610	-	610
合计	<u>3,735</u>	<u>2,330</u>	<u>(1,120)</u>	<u>4,945</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

40、 递延收益

	附注	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	(1)	386,429	134,063	(63,569)	456,923	已收到的政府补助 尚待未来确认收益 应收经营性租赁账 款卖断后在未来确 认收益
其他		-	10,700	-	10,700	
合计		386,429	144,763	(63,569)	467,623	

(1) 政府补助

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<u>与资产相关的政府补助:</u>		
天达空港装备产业基地项目	30,513	30,593
安瑞科退市进园搬迁补偿协议	180,880	143,715
安瑞科新建工厂政府补助	87,334	94,273
太仓中集政府补贴项目	22,391	22,957
海工研究院支持产业创新专项资金	7,359	8,279
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术研发经费	4,495	5,220
青冷特箱聚氨酯泡沫行业 HCFC-141B 扶持款	-	5,598
振华集团甩挂项目	5,564	15,397
扬州润扬江苏省科技成果转化项目	3,435	-
新会特箱政府返还补贴项目	17,362	-
新会模块化建筑制造政府补贴项目	10,764	-
天达空港科技研发资金	5,000	-
天达空港信息技术产业发展专项资金	5,250	-
大型深水环保型浮式生产储油装置(FPSO)的设计技术 及南海应用	5,000	-
集团本部基于多种通讯接口的特种装备控制器及系统 产业化项目	5,000	-
联合重工三山区人民政府联合大厦所有权转让	30,000	-
其他	12,681	9,764
<u>与收益相关的政府补助:</u>		
安瑞科重大科技成果转化专项引导资金	3,001	30,225
重庆中集返款补贴项目	8,423	-
海工研究院补贴项目	6,301	-
其他	6,170	20,408
合计	456,923	386,429

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

40、 递延收益(续)

(1) 政府补助(续)

政府补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增补 助金额	本年计入 营业外 收入金额	本年 其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
安瑞科退市进园搬迁补偿协议	143,715	37,165	-	-	180,880	与资产相关
安瑞科新建工厂政府补助	94,273	-	(6,939)	-	87,334	与资产相关
天达空港装备产业基地项目	30,593	-	(80)	-	30,513	与资产相关
安瑞科重大科技成果转化专项引 导资金	30,225	-	(27,224)	-	3,001	与收益相关
太仓中集政府补贴项目	22,957	-	(566)	-	22,391	与资产相关
振华集团甩挂项目	15,397	-	(9,833)	-	5,564	与资产相关
重庆中集返款补贴项目	8,623	-	(200)	-	8,423	与收益相关
海工研究院支持产业创新专项资 金	8,279	-	(920)	-	7,359	与资产相关
海工研究院补贴项目	6,301	-	-	-	6,301	与收益相关
青冷特箱聚氨酯泡沫行业 HCFC-141B 扶持款	5,598	5,559	-	(11,157)	-	与资产相关
山东车辆无偿取得土地配套资金 及技术研发经费	5,220	-	(725)	-	4,495	与资产相关
扬州润扬江苏省科技成果转化项 目	-	5,000	(1,565)	-	3,435	与资产相关
新会特箱政府返还补贴项目	-	17,362	-	-	17,362	与资产相关
新会模块化建筑制造政府补贴项 目	-	10,764	-	-	10,764	与资产相关
天达空港科技研发资金	-	5,000	-	-	5,000	与资产相关
天达空港信息技术产业发展专项 资金	-	5,250	-	-	5,250	与资产相关
集团本部大型深水环保型浮式生 产储油装置(FPSO)的设计技术 及南海应用	-	5,000	-	-	5,000	与资产相关
集团本部基于多种通讯接口的特 种装备控制器及系统产业化项 目	-	5,000	-	-	5,000	与资产相关
联合重工三山区人民政府联合大 厦所有权转让	-	30,000	-	-	30,000	与资产相关
其他	15,248	7,963	(1,628)	(2,732)	18,851	与资产/收益 相关
合计	386,429	134,063	(49,680)	(13,889)	456,923	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

41、 股本

	2013 年 12 月 31 日 千股	本年 增加额 千股	本年 减少额 千股	限售 股份解冻 千股	2014 年 12 月 31 日 千股
有限售条件股份					
境内自然人持股	701	263	(330)	-	634
无限售条件股份					
人民币普通股	1,231,214	9,970	-	330	1,241,514
境外上市外资股	1,430,481	-	-	-	1,430,481
合计	2,662,396	10,233	(330)	330	2,672,629
	2012 年 12 月 31 日 千股	本年增加额 千股	限售股份解冻 千股		2013 年 12 月 31 日 千股
有限售条件股份					
境内自然人持股	371	330	-		701
无限售条件股份					
人民币普通股	1,231,544	-	(330)		1,231,214
境外上市外资股	1,430,481	-	-		1,430,481
合计	2,662,396	330	(330)		2,662,396

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

于 2012 年 12 月 19 日，本公司境内上市外资股(B 股)转换上市地，以介绍方式在香港联合交易所有限公司主板上市并挂牌交易，公司的原全部发行的 B 股转为境外上市外资股(H 股)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

42、 资本公积

	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	201,222	104,512	-	305,734
其他资本公积:				
-外币资本折算差额	692	-	-	692
-接受捐赠非现金资产准备	257	-	-	257
-股份支付计入股东权益的金额	400,583	85,212	-	485,795
-因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	5,179	10,972	-	16,151
-少数股东投入资本产生的资本公积	101,376	-	-	101,376
-处置子公司部分股权(未丧失对子公司的控制权)	457,189	-	-	457,189
-集团内重组对资本公积的影响	(42,696)	-	-	(42,696)
-因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积	(110,333)	-	(114,093)	(224,426)
-因少数股东投入股本而减少的资本公积	(58,964)	-	-	(58,964)
-本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
-购买或设立子公司而增加的少数股东权益	-	-	(51,925)	(51,925)
其他	104,118	-	-	104,118
合计	651,828	200,696	(166,018)	686,506

	2012 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	201,222	-	-	201,222
其他资本公积:				
-外币资本折算差额	692	-	-	692
-接受捐赠非现金资产准备	257	-	-	257
-股份支付计入股东权益的金额	312,377	88,206	-	400,583
-因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	1,880	3,299	-	5,179
-少数股东投入资本产生的资本公积	101,376	-	-	101,376
-处置子公司部分股权(未丧失对子公司的控制权)	178,916	278,273	-	457,189
-集团内重组对资本公积的影响	(42,696)	-	-	(42,696)
-因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积	78,457	-	(188,790)	(110,333)
-因少数股东投入股本而减少的资本公积	(58,964)	-	-	(58,964)
-本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
其他	104,118	-	-	104,118
合计	470,840	369,778	(188,790)	651,828

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

43、 其他综合收益

	2014 年度					2014 年 12 月 31 日
	2013 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
-资产评估增值准备	43,754	-	-	-	-	43,754
-可供出售金融资产公允价值变动净额	2,790	(858)	-	(858)	-	1,932
-现金流量套期工具产生的其他综合收益	9,328	(14,540)	-	(14,540)	-	(5,212)
-外币报表折算差额	(716,660)	(166,252)	-	(171,001)	4,749	(887,661)
	(660,788)	(181,650)	-	(186,399)	4,749	(847,187)

	2013 年度					2013 年 12 月 31 日
	2012 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
-资产评估增值准备	43,754	-	-	-	-	43,754
-可供出售金融资产公允价值变动净额	410,886	(408,096)	-	(408,096)	-	2,790
-现金流量套期工具产生的其他综合收益	5,002	4,326	-	4,326	-	9,328
-外币报表折算差额	(532,333)	(181,631)	-	(184,327)	2,696	(716,660)
	(72,691)	(585,401)	-	(588,097)	2,696	(660,788)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

44、 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,331,196	5,118	-	1,336,314
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	<u>3,121,288</u>	<u>5,118</u>	<u>-</u>	<u>3,126,406</u>

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,269,744	61,452	-	1,331,196
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	<u>3,059,836</u>	<u>61,452</u>	<u>-</u>	<u>3,121,288</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。截止至 2014 年 12 月 31 日止，法定盈余公积金累计额已达到注册资本的 50%。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45、 未分配利润

	注	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润		14,899,313	13,392,795
加：本年归属于母公司股东的净利润		2,477,802	2,180,321
减：提取盈余公积		(5,118)	(61,452)
减：应付普通股股利	(1)	<u>(720,037)</u>	<u>(612,351)</u>
年末未分配利润	(2)	<u>16,651,960</u>	<u>14,899,313</u>

(1) 本年内分配普通股股利

	2014 年度	2013 年度
年末已提议但尚未派发的股利	<u>-</u>	<u>-</u>
当年提议派发的股利合计	<u>720,037</u>	<u>612,351</u>

根据 2014 年 6 月 27 日股东大会的批准，本公司于 2014 年 7 月 31 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.27 元(2013 年：每股人民币 0.23 元)，共人民币 720,037,000 元(2013 年：人民币 612,351,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

45、 未分配利润(续)

(2) 年末未分配利润的说明

于2014年12月31日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额人民币1,001,846,000元(2013年12月31日：人民币895,468,000元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为人民币106,378,000元(2013年：人民币114,411,000元)。

46、 营业收入、营业成本

(1)

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	68,773,066	56,699,378
其他业务收入	1,297,789	1,175,033
主营业务成本	58,018,973	47,683,165
其他业务成本	750,050	559,195

本集团建造合同项目中，无单项合同本年确认收入超过营业收入 10%以上的项目情况。

(2) 主营业务收入按行业与产品分类

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集装箱业务	23,319,277	20,300,442	20,742,617	17,914,037
道路运输车辆业务	12,794,515	10,753,377	12,710,935	10,878,433
能源化工设备业务	12,298,168	9,740,172	10,977,969	8,734,675
海洋工程业务	5,567,590	5,156,453	3,457,644	3,473,166
空港设备业务	2,623,886	2,122,138	836,688	588,824
物流服务业务	8,098,360	7,321,150	5,954,903	5,189,031
金融业务	1,257,269	464,708	445,204	48,056
房地产业务	1,132,026	682,760	1,324,273	698,229
重卡业务	698,363	648,760	-	-
其他业务	983,612	829,013	249,145	158,714
合计	68,773,066	58,018,973	56,699,378	47,683,165

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

46、 营业收入、营业成本(续)

(3) 主营业务收入按地区分类

	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	60,400,093	50,965,121	51,509,655	43,146,391
美洲	2,136,896	1,939,917	1,827,487	1,654,810
欧洲	4,015,146	3,357,103	1,787,657	1,574,318
亚洲	1,626,699	1,300,878	591,614	460,149
其他	594,232	455,954	982,965	847,497
合计	68,773,066	58,018,973	56,699,378	47,683,165

主营业务分地区营业收入和营业成本是按提供服务或销售产品企业的所在地进行划分。

(4) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	831,058	467,923	622,975	283,810
销售材料	466,731	282,127	552,058	275,385
合计	1,297,789	750,050	1,175,033	559,195

47、 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	123,246	146,516	营业收入的 3%-5%
城市维护建设税	145,489	123,129	缴纳增值税及营业税的 7%
教育费及附加	109,563	89,804	缴纳增值税及营业税的 3%-5%
土地增值税	15,311	140,368	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算
其他	9,496	7,751	
合计	403,105	507,568	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

48、 销售费用

	2014 年度	2013 年度
运输及装卸费用	1,042,459	698,206
产品外部销售佣金	61,066	38,680
人工费用	477,745	428,301
产品质量保修金	135,739	69,641
广告费	46,608	52,027
堆存费	43,826	44,575
销售业务费	163,695	175,839
其他	377,091	325,464
合计	<u>2,348,229</u>	<u>1,832,733</u>

49、 管理费用

	2014 年度	2013 年度
材料消耗及低值品	107,981	93,295
租金	129,024	107,514
折旧	195,551	175,452
行政人员费用	1,806,044	1,453,137
税费及规费	214,764	160,611
中介费	227,248	172,765
审计费	9,460	8,260
技术发展费	591,756	501,949
摊销	165,525	150,453
考核奖金及总裁奖励金	272,944	452,560
股份支付确认的费用	95,591	91,059
办公费、招待费及其他	840,587	674,497
合计	<u>4,656,475</u>	<u>4,041,552</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

50、 财务费用-净额

	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,166,695	877,600
其中：银行借款	759,757	551,363
融资租赁费用	15,215	5,469
债券利息支出	303,525	312,520
其他负债	88,198	8,248
减：资本化的利息支出	(412,821)	(339,469)
银行存款利息收入	(274,601)	(248,698)
净汇兑(收益)/亏损	(19,910)	72,182
其他财务费用	59,824	77,377
合计	519,187	438,992

利息支出按银行借款及其他借款的偿还期分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内的借款	759,757	-	575,781	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

51、 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

	2014 年度	2013 年度
产成品及在产品存货变动	(168,434)	(812,351)
耗用的原材料和低值易耗品等	51,967,514	44,283,474
职工薪酬费用	6,425,427	5,326,375
折旧费和摊销费用	1,802,657	1,229,002
租金	220,782	163,959
财务费用	519,187	438,992
运输及装卸费	1,042,459	698,206
销售业务费	163,695	175,839
技术发展费	591,756	501,949
动力费	650,431	359,127
加工及修理费	307,799	129,484
其他费用-其他制造费用	765,508	466,856
其他费用-其他销售费用	664,330	487,534
其他费用-其他管理费用	1,339,803	1,107,191
	<u>66,292,914</u>	<u>54,555,637</u>

52、 公允价值变动(损失)/收益

	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-本年公允价值变动		
1.交易性权益工具投资产生的公允价值变动收益	88,996	16,855
2.衍生金融工具产生的公允价值变动(损失)/收益	(109,393)	120,530
-因资产终止确认而转出至投资收益	(88,122)	(13,936)
小计	<u>(108,519)</u>	<u>123,449</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-本年公允价值变动		
1.衍生金融工具产生的公允价值变动(损失)/收益	(120,206)	66,434
合计	<u>(228,725)</u>	<u>189,883</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

53、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

	2014 年度	2013 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	88,122	13,936
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	5,000	18,222
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,941	534,108
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	59,124	(55,513)
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(8,278)	916
租赁业务处置的收益	239,659	-
购买日之前持有的被购买方的股权公允价值重新计量确认的投资收益/(损失)	41,863	(4,792)
其他	2,470	1,800
合计	435,901	508,677

本集团 2014 年度产生于上市类投资的投资收益为人民币 73,495,000 元，非上市类投资的投资收益为人民币 362,406,000 元(2013 年度产生于上市类投资的投资收益为人民币 547,943,000 元，非上市类投资的投资损失为人民币 39,266,000 元)。

54、 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
应收账款	20,033	46,600
预付款项	57,861	3,151
其他应收款	(7,675)	7,403
存货	64,770	96,003
一年内到期的非流动资产	54,797	(11,165)
长期应收款	32,910	(8,585)
固定资产	60,879	5,524
在建工程	563	-
合计	284,138	138,931

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

55、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

营业外收入明细表

	2014 年	2013 年	2014 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
固定资产处置利得	16,982	11,282	16,982
无形资产处置利得	4,099	140	4,099
索赔收入	5,374	5,369	5,374
罚款收入	8,041	10,850	8,041
因企业并购和购买联营公司而确认的利得	-	35,017	-
政府补助(2)	294,996	155,423	294,996
其他	60,187	56,142	60,187
合计	389,679	274,223	389,679

(2) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	281,523	150,233	与收益相关
税收返还	9,681	1,780	与收益相关
其他	3,792	3,410	与收益相关
合计	294,996	155,423	

56、 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	2014 年度计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
固定资产处置损失	54,182	34,718	54,182
无形资产处置损失	109	1	109
捐赠支出	3,167	941	3,167
罚款支出	5,943	3,653	5,943
赔款支出	2,279	3,856	2,279
非常损失	14,066	13,813	14,066
其他	37,391	25,356	37,391
合计	117,137	82,338	117,137

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

57、 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,100,097	926,781
递延所得税的变动	(563,609)	1,441
合计	<u>536,488</u>	<u>928,222</u>

所得税费用与会计利润的关系如下：

	2014 年度	2013 年度
税前利润	3,570,416	3,562,720
按适用税率计算的所得税	846,986	822,909
税收优惠影响	(176,829)	(177,482)
不可抵扣的支出	128,608	113,039
其他非应税收入	(11,539)	(16,221)
本年利用以前年度未确认递延所得税资产的税务亏损的税务影响	(22,535)	(98,004)
未确认的税务亏损	178,608	216,470
本年利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的税务影响	(4,237)	(4,518)
因税率变更导致的递延税项差异	6,343	3,323
年度汇算清缴退税	1,847	324
国产设备退税	-	(14,048)
(冲回)/预提境外控股公司享有当年利润需缴纳所得税	(410,764)	82,430
本年度所得税费用	<u>536,488</u>	<u>928,222</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

58、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,477,802	2,180,321
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	2,666,735	2,662,396
基本每股收益(元/股)	0.93	0.82
其中：持续经营基本每股收益	0.93	0.82

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,477,802	2,180,321
本公司之子公司股份支付计划的影响	(19,315)	(22,690)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	2,458,487	2,157,631
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股) (调整后)	2,678,461	2,669,354
稀释每股收益(元/股)	0.92	0.81

(a) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2014 年度	2013 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	2,666,735	2,662,396
本公司股份期权的影响(千股)	11,726	6,958
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)	2,678,461	2,669,354

本公司董事会获授权授予本公司高级管理人员及其他职工6,000万份股份期权，占本年度本公司已发行股份2,672,628,551股的2.24%。本公司股份期权的信息参见附注九。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

59、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
本年收到的与资产相关的政府补助	134,063	20,889
本年收到的押金、保证金	47,520	57,727
本年收到与当期收益相关的政府补助	294,996	173,850
本年收到的罚款收入	8,041	10,850
本年收到的索赔收入	5,374	5,369
其他	43,314	359,253
合计	<u>533,308</u>	<u>627,938</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
本年支付的运输装卸费用	1,042,459	698,206
本年支付的租金、保险费等与销售相关的杂费	129,024	107,514
本年支付的技术发展费	591,756	501,949
本年支付的保修金	207,985	56,687
本年支付的外部销售佣金	61,066	38,680
本年支付的业务招待费	851,827	674,146
本年支付的差旅、办公费等与其他费用	1,709,449	1,089,100
合计	<u>4,593,566</u>	<u>3,166,282</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
本年收到的存款利息收入	<u>263,423</u>	<u>264,165</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
本年发行商业票据收到的现金	509	1,920,321
本年处置子公司股权收到的现金	-	562,813
本年收到的股份期权行使的少数股东权益	14,231	34,446
合计	<u>14,740</u>	<u>2,517,580</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

59、 现金流量表项目注释(续)

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
本年购买少数股东股权支付的现金	179,521	309,444

60、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	2014 年度	2013 年度
净利润	3,033,928	2,634,498
加: 资产减值准备	284,138	138,931
固定资产折旧	1,442,306	990,117
无形资产摊销	219,517	182,823
投资性房地产和长期待摊费用摊销	140,834	28,490
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
/(收益)	33,210	23,297
因企业并购和购买联营公司而确认的利得	-	(35,017)
公允价值变动损失/(收益)	228,725	(189,883)
财务费用	479,273	289,433
投资(收益)/损失	(435,901)	(508,677)
股份支付确认的费用	95,591	91,059
递延所得税资产的增加	(260,918)	(126,825)
递延所得税负债的减少	(302,691)	(126,907)
存货的减少	534,612	2,715,219
经营性应收项目的增加	(1,425,708)	(4,202,508)
经营性应付项目的增加	2,367,561	845,876
经营活动产生的现金流量净额	6,434,477	2,749,926

本集团本年度除附注五、1(4) Pteris 的换股交易外，无其他重大不涉及现金收支的投资和筹资活动。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

60、 现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	2014 年度	2013 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,935,251	4,181,496
减：现金及现金等价物的年初余额	4,181,496	4,397,512
现金及现金等价物净减少额	(1,246,245)	(216,016)

(2) 本年取得子公司及其他营业单位的相关信息

	2014 年度	2013 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	552,500	1,206,846
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	731,111	260,429
取得子公司支付/(收到)的现金净额	(178,611)	946,417
取得子公司的净资产		
流动资产	2,072,716	1,234,058
非流动资产	2,164,695	1,921,405
流动负债	(3,305,309)	(1,117,745)
非流动负债	(700,267)	(682,747)
少数股东权益	(730,593)	(539,362)

(3) 现金和现金等价物的构成

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	1,772	2,477
可随时用于支付的银行存款	2,836,455	4,128,327
可随时用于支付的其他货币资金	97,024	50,692
二、年末现金及现金等价物余额	2,935,251	4,181,496

注： 以上披露的现金和现金等价物不含使用权受限制的货币资金的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

61、 外币货币性项目

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	50,545	6.1200	309,333
港元	29,630	0.7889	23,375
澳元	22,658	5.0176	113,687
泰铢	186,618	0.1863	34,759
英镑	614	9.5420	5,862
欧元	150,937	7.4571	1,125,553
日元	680,441	0.0514	34,955
其他币种	-	-	86,556
应收账款-			
美元	680,457	6.1200	4,164,347
港元	27,791	0.7889	21,924
日元	786,180	0.0514	40,387
澳元	15,929	5.0176	79,926
欧元	127,523	7.4571	950,955
其他币种	-	-	162,314
预付款项-			
美元	612,668	6.1200	3,749,531
欧元	68,646	7.4571	511,904
英镑	1,065	9.5420	10,160
港元	6,661	0.7889	5,255
澳元	294	5.0176	1,475
日元	753,093	0.0514	38,709
其他币种	-	-	78,451
其他应收款-			
美元	106,544	6.1200	651,978
港元	92,707	0.7889	73,136
欧元	18,755	7.4571	139,856
其他币种	-	-	137,392

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

61、 外币货币性项目(续)

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款-			
美元	1,556,995	6.1200	9,528,809
港币	44,998	0.7889	35,499
欧元	58,909	7.4571	439,287
英镑	7,633	9.5420	72,838
澳元	7,518	5.0116	37,679
应付账款-			
美元	221,855	6.1200	1,357,740
港币	70,765	0.7889	55,826
日元	17,324	0.0514	890
欧元	133,186	7.4571	993,183
澳元	20,706	5.0176	103,893
新加坡元	59,186	4.6404	274,646
其他币种	-	-	62,618
预收款项-			
美元	111,018	6.1200	679,424
欧元	9,302	7.4571	69,365
港元	4,047	0.7889	3,193
澳元	2,659	5.0176	13,340
其他币种	-	-	60,860
其他应付款-			
美元	192,030	6.1200	1,175,215
港元	53,124	0.7889	41,909
日元	97,083	0.0514	4,987
欧元	17,560	7.4571	130,945
澳元	197	5.0176	990
其他币种	-	-	151,542

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更

1、 非同一控制下的企业合并

(1) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至 年末被购买 方的收入	购买日至 年末被购买 方的净利润	购买日至 年末被购买 方的经营活 动现金流量	购买日至 年末被购买 方的现金流 量净额
联合重工(2)	2014 年 7 月 24 日	370,000	12.96%	现金购买	2014 年 7 月 24 日	增资款 到账的日期 依据董事会 批准日、前董 事辞职日、新 章程审批日 依据董事会 批准日、前董 事辞职日、新 章程审批日	1,058,555	(58,257)	(49,231)	(247,023)
香港柏坚货柜(3)	2014 年 1 月 8 日	132,500	70%	现金购买	2014 年 1 月 8 日	依据董事会 批准日、前董 事辞职日、新 章程审批日	239,910	16,746	(13,216)	(12,989)
柏坚国际控股有限 公司	2014 年 1 月 8 日	50,000	70%	现金购买	2014 年 1 月 8 日	依据董事会 批准日、前董 事辞职日、新 章程审批日	-	(11)	-	-
Pteris Global Lim- ited("Pteris") (4)	2014 年 8 月 19 日	378,427	36.33%	换股交易	2014 年 8 月 19 日	股权交割日	191,441	(23,389)	(20,427)	75,926

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(2) 联合重工

于 2014 年 7 月 17 日，本集团与联合重工的其他股东签订增资协议，约定本集团对联合重工单方面增资人民币 370,000,000 元认购联合重工的股权。增资前本集团持有联合重工 45%的股权，此次增资后本集团共持有联合重工 57.96%的股权。

合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本-

现金	370,000
原持股的长期股权投资的公允价值	216,033
合并成本合计	586,033
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(492,703)
商誉	93,330

被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	549,996	549,996	245,816
应收款项	630,498	630,498	514,393
存货	876,438	876,438	879,096
其他流动资产	255,041	255,041	257,280
长期股权投资	190,583	190,583	192,874
固定资产	944,349	945,053	940,557
无形资产	550,054	483,799	508,306
其他非流动资产	338,821	338,821	319,862
减：借款	(1,085,500)	(1,085,500)	(1,338,000)
应付款项	(1,953,419)	(1,953,419)	(1,819,860)
应付职工薪酬	(17,069)	(17,069)	(22,583)
递延所得税负债	(9,833)	-	-
其他负债	(411,282)	(411,282)	(123,557)
净资产	858,677	802,959	554,184
减：少数股东权益	(365,974)		
取得的净资产	492,703		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(2) 联合重工(续)

于购买日，可辨认的固定资产和无形资产采用估值技术确定其公允价值，其他资产负债的公允价值近似其账面价值。

本集团采用收益法来确定联合重工的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：无形资产主要为非专利技术和专利权，管理层预测 2014 年至 2018 年收入平均增长率为 23%，平均毛利率为 13%，折现率采用 15%。

上述交易完成后，于 2014 年 12 月 19 日，本集团与芜湖泰瑞汽车有限公司签订股权购买协议，约定本集团以人民币 130,000,000 元对价进一步购买芜湖泰瑞汽车有限公司持有的联合重工 8.28% 股权。交易完成后，本集团共持有联合重工 66.24% 的股权。

(3) 香港柏坚货柜

于 2013 年 12 月 29 日，本集团与香港柏坚货柜的其他股东签订股权转让合同，以约人民币 132,500,000 元的代价购买香港柏坚货柜 70% 的股权。香港柏坚注册于香港，主要从事二手集装箱及集装箱零配件销售业务。

合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本-

现金	132,500
合并成本合计	132,500
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(82,712)
商誉	49,788

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(3) 香港柏坚货柜(续)

被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	54,873	54,873	54,873
应收账款	13,831	13,831	13,831
预付账款	4,380	4,380	4,380
其他应收款	1,136	1,136	1,136
存货	17,263	15,761	15,761
固定资产	623	242	242
无形资产	98,777	-	-
递延所得税资产	95	95	95
其他非流动资产	4,419	4,419	4,419
应付账款	(41,864)	(41,864)	(41,864)
预收账款	(8,355)	(8,355)	(8,355)
应付职工薪酬	(3,225)	(3,225)	(3,225)
其他应付款	(18,666)	(18,666)	(18,666)
应付股利	(5,127)	(5,127)	(5,127)
净资产	118,160	17,500	17,500
减：少数股东权益	(35,448)		
取得的净资产	82,712		

于购买日，可辨认的无形资产采用估值技术确定其公允价值。其他资产负债的公允价值近似其账面价值。本集团采用收益法来确定来香港柏坚货柜的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：由于无形资产主要为五年客户合约，管理层预测 2014 年至 2017 年对应收入会按每年 20% 的速度增长，2018 年下降 31%，毛利率为 15%，折现率采用 9.71%。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(4) Pteris

于2014年8月19日，本集团完成了与Pteris的换股交易。本集团同意通过出售Techman (Hong Kong) Limited(“Techman (HK)”，一家在香港注册的有限公司，为本集团的全资子公司)的全部权益给Pteris，而将Techman (HK)所持有的天达空港的70%权益注入Pteris；作为对价，Pteris同意向本集团增发新股。

完成本次交易前，本集团持有Pteris 14.99%的股权，完成本次交易后，本公司对Pteris的股本权益增加到51.32%。自此，Pteris成为本公司间接非全资附属公司，天达空港仍为本公司的附属公司。

从会计角度而言，上述本集团和 Pteris 的换股交易实质为本集团向 Pteris 的原有股东转让天达空港的部分权益，以获取 Pteris 的控股权益。

合并成本，被购买方于购买日的资产和负债以及确认的商誉如下：

合并成本-

视为向 Pteris 的原有股东增发的天达空港
股权的公允价值 378,427

- 本集团原持有 Pteris 14.99%股权部分	56,726
- 少数股东权益-Pteris 其他股东部分	321,701

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
现金及现金等价物	111,885	111,885	101,612
应收账款及其他应收款	144,564	144,564	134,511
存货	86,908	114,595	198,432
固定资产	324,172	127,468	133,412
其他金融资产	715	715	1,133
应付账款及其他应付款	(110,017)	(84,386)	(90,644)
预收账款	(20,649)	(20,649)	(36,738)
借款	(257,967)	(257,967)	(255,034)
准备	(15,420)	(15,420)	(19,429)
税项准备	15	15	(928)
递延所得税负债	(1,257)	(1,257)	(1,891)
可辨认净资产合计	262,949	119,563	164,436
商誉	115,478		
合并成本	378,427		

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(4) Pteris (续)

于购买日，固定资产采用参考类似物业销售价格的方法来确定其公允价值。其他资产负债的公允价值近似其账面价值。

根据有关的换股协议，在 2014 年 8 月 19 日至 2019 年 8 月 19 日期间，在满足一定的条件下，Pteris 须向本集团以及另一个少数股东（原持有 30%天达空港股权的少数股东）发行一定数量（视情况而调节）的股份。于 2014 年 12 月 19 日，Pteris 与本集团及原持有 30%天达空港股权的少数股东在股份发行数量上达成一致。若考虑前述 Pteris 增发的股份，本集团在 Pteris 的持股比例将由 51.32%升为 53.84%。

2、 处置子公司

本年未发生重大的出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本集团所有子公司均通过设立、投资或通过非同一控制下企业合并取得，无同一控制下企业合并取得的子公司。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的公司共计约 490 家。除以下列示的重要子公司外，本集团尚有其他子公司 274 家，其注册资本总额约人民币 62,016,786.86 元。该等子公司主要包括经营规模较小、并且注册资本在人民币 2,000 万元或 300 万美元以下的生产型或服务类企业，及以持股为目的无其他自营业务的设于香港、英属维京群岛或其他中国境外的投资控股公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

(i) 境内子公司

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股比例%	
				直接	间接
1 深圳南方中集集装箱 制造有限公司 ("南方中集")	广东深圳	广东深圳	制造、修理和销售 集装箱,集装箱 堆存业务	75.00%	25.00%
2 深圳南方中集东部 物流装备制造 有限公司 ("南方东部物流")	广东深圳	广东深圳	制造、修理集装箱, 公路、港口新型 特种机械设备 设计与制造	15.56%	84.44%
3 新会中集集装箱 有限公司 ("新会中集")	广东江门	广东江门	制造、修理和销售 集装箱	20.00%	50.00%
4 南通中集顺达集装 箱有限公司 ("南通中集")	江苏南通	江苏南通	制造、修理和销售 集装箱	-	71.00%
5 天津中集集装箱 有限公司 ("天津中集")	天津	天津	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	75.00%	25.00%
6 大连中集集装箱 有限公司 ("大连中集")	辽宁大连	辽宁大连	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	42.53%	57.47%
7 宁波中集物流装备 有限公司 ("宁波中集")	浙江宁波	浙江宁波	制造、销售集装箱箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	25.00%	75.00%
8 太仓中集集装箱 制造有限公司 ("太仓中集")	江苏太仓	江苏太仓	制造、修理集装箱	50.00%	50.00%
9 扬州润扬物流装 备有限公司 ("扬州润扬")	江苏扬州	江苏扬州	制造、修理和销售 集装箱	-	100.00%
10 上海中集洋山物流 装备有限公司 ("洋山物流")	上海	上海	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	60.00%	40.00%
11 上海中集冷藏 箱有限公司 ("上海冷藏")	上海	上海	制造、销售冷藏集装箱、 冷藏车和保温车 的冷藏保温装置	72.00%	20.00%
12 南通中集特种运输设备 制造有限公司 ("南通特种箱")	江苏南通	江苏南通	制造、销售和修理各类特 种槽、罐及各类专用 贮运设备及其部件	-	71.00%
13 广东新会中集特 种运输设备有限公司 ("新会特箱")	广东江门	广东江门	制造、销售各类集装箱、 集装箱半成品、 相关零部件租赁、维修	19.01%	80.99%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
					直接	间接
14	南通中集罐式储运 设备制造有限公司 ("南通罐箱")	江苏南通	江苏南通	制造、销售各类集装 箱、集装箱半成 品相关零部件	-	70.52%
15	大连中集铁路装 备有限公司 ("大连铁路装备")	辽宁大连	辽宁大连	设计、制造和销售铁 路用集装箱等铁 路货运装备产品	55.00%	45.00%
16	南通中集大型储 罐有限公司 ("南通大罐")	江苏南通	江苏南通	设计和生产销售储罐及 相关部件、承接储罐 涉及的总承包项目	-	70.52%
17	深圳中集专用车 有限公司 ("中集专用车")	广东深圳	广东深圳	开发生产及销售各 种运输车辆及 其零部件	-	80.00%
18	青岛中集专用车 有限公司 ("青岛专用车")	山东青岛	山东青岛	开发生产和销售各种 专用车、半挂车 及其零部件	44.34%	44.52%
19	佛山中集物流 装备有限公司 ("佛山物流")	广东佛山	广东佛山	物流器具及工装设备 的设计、制造销 售、改造、维修	-	100.00%
20	上海中集车辆物流 装备有限公司 ("上海车辆")	上海	上海	仓储及配套设施的开发建 设、经营、出租、出售 物业管理及相关服务	-	80.00%
21	北京中集车辆物流 装备有限公司 ("北京车辆")	北京	北京	建设、经营仓 储配套设施	-	80.00%
22	中集车辆(辽宁) 有限公司 ("辽宁车辆")	辽宁营口	辽宁营口	开发生产各种专用运输 车辆及其零部件 并提供相关服务	-	80.00%
23	天津中集专用车 有限公司 ("天津专用车")	天津	天津	生产销售厢式车、机 械产品、金属结 构件及相关服务	-	80.00%
24	中集陕汽重卡(西安) 专用车有限公司 ("西安专用车")	陕西西安	陕西西安	开发生产各种专用车 及其零部件并提供 相关技术服务	-	60.00%
25	甘肃中集华骏车辆 有限公司 ("甘肃华骏")	甘肃白银	甘肃白银	专用车改装、挂车汽 车及配件制造及 相关产品	-	80.00%
26	中集车辆(江门市) 有限公司 ("江门车辆")	广东江门	广东江门	生产开发及加工销售各 类塑料、塑料合金 等复合板材制品	-	80.00%
27	青岛中集环境保护 设备有限公司 ("青岛环保")	山东青岛	山东青岛	垃圾处理车辆及其零 部件的研发、制 造、销售及服务	-	65.60%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
28 上海中集专用车有限公司 ("上海专用车")	上海	上海	开发、生产厢式半挂车、厢式汽车、及相关的机械产品	-	80.00%
29 中集融资租赁有限公司 ("中集租赁")	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务;租赁财产残值处理及维修;租赁交易咨询和担保	75.00%	25.00%
30 青岛中集冷藏运输设备有限公司 ("青岛冷藏车")	山东青岛	山东青岛	制造并销售各类冷藏、保温车和其他运输设备及其备件	-	88.00%
31 南通中集交通储运装备制造有限公司 ("南通储运")	江苏南通	江苏南通	大型储罐的制造修理,各种承压罐式车、特种槽、罐及部件生产	-	70.52%
32 深圳中集天达空港设备有限公司 ("天达空港")	广东深圳	广东深圳	生产经营各种机场用机电设备产品	-	51.32%
33 新会中集木业有限公司 ("新会木业")	广东江门	广东江门	集装箱用木地板及其相关产品生产销售并提供相关服务	-	100.00%
34 内蒙古呼伦贝尔中集木业有限公司 ("内蒙古木业")	内蒙古	内蒙古	生产销售集装箱木地板及运输装备所需木制品	-	100.00%
35 嘉兴中集木业有限公司 ("嘉兴木业")	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产销售集装箱木地板及运输装备所需木制品	-	100.00%
36 深圳南方中集集装箱服务有限公司 ("南方服务公司")	广东深圳	广东深圳	各类集装箱中转、堆存、拆拼箱和维修与保养	-	100.00%
37 宁波中集集装箱服务有限公司 ("宁波服务")	浙江宁波	浙江宁波	货物运输业务;货物包装、分拣、验货及物流咨询服务	-	100.00%
38 上海中集洋山集装箱服务有限公司 ("洋山服务")	上海	上海	集装箱中转、堆存、拆拼维修、验箱及技术服务	-	95.00%
39 中集申发建设实业有限公司 ("中集申发")	上海	上海	基础建设投资、建设与经营;房地产开发与经营	98.53%	1.47%
40 中集车辆(集团)新疆有限公司 ("新疆车辆")	新疆 乌鲁木齐	新疆 乌鲁木齐	机械设备的生产、销售及相关技术开发	-	80.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
41 中集车辆(集团)有限公司 ("车辆集团")	广东深圳	广东深圳	开发、生产、销售各种专用车、半挂车系列	56.00%	24.00%
42 青岛中集特种冷藏设备有限公司 ("青冷特箱")	山东青岛	山东青岛	生产冷藏箱、保温箱、铝制集装箱和厢式半挂车机器配件	5.08%	94.92%
43 天津中集物流装备有限公司 ("天津物流")	天津	天津	物流装备及零部件设计制造、销售、维修、及相关技术咨询	75.00%	25.00%
44 大连中集物流装备有限公司 ("大连物流")	辽宁大连	辽宁大连	物流装备和压力容器的设计制造、销售、维修及技术咨询	50.00%	50.00%
45 中集(重庆)物流装备制造有限公司 ("重庆中集")	重庆	重庆	集装箱、物流机械设备及零部件等设计制造、租赁维修等	75.00%	25.00%
46 大连中集重化装备有限公司 ("大连重化")	辽宁大连	辽宁大连	国际及转口贸易、压力容器设计制造和销售及相关技术咨询	62.70%	37.30%
47 深圳中集智能科技有限公司 ("智能科技")	广东深圳	广东深圳	设计、开发、销售和代理智能电子产品、软件和系统	70.00%	30.00%
48 太仓中集冷藏物流装备有限公司 ("太仓冷箱")	江苏太仓	江苏太仓	研究、开发、生产、销售冷藏集装箱及其他特种集装箱	70.00%	30.00%
49 湖南中集竹木业发展有限公司 ("湖南木业")	湖南绥宁	湖南绥宁	竹木结构产品的精深加工、经营及销售	-	100.00%
50 中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司 ("秦皇岛车辆")	河北秦皇岛	河北秦皇岛	销售汽车、汽车配件	-	60.00%
51 深圳中集能源化工工程技术有限公司 ("能化工程")	广东深圳	广东深圳	能源化工及食品装备设计、研发工程总承包技术转让等	-	100.00%
52 中集管理培训公司 ("中集培训")	广东深圳	广东深圳	市场营销策划、组织学术和商业交流会议和展览	100.00%	-
53 扬州利军工贸有限公司 ("扬州利军")	江苏扬州	江苏扬州	机械设备、零部件制造、销售；技术咨询和服务	-	100.00%
54 扬州泰利特种装备有限公司 ("扬州泰利")	江苏扬州	江苏扬州	包装集装箱、方舱及零配件的设计制造维修及相关咨询和服务	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
55 烟台中集海洋工程 研究院有限公司 ("海工研究院")	山东烟台	山东烟台	研究、开发海洋作业 平台及其他海洋 工程相关业务	75.00%	25.00%
56 上海利帆集装箱 服务有限公司 ("上海利帆")	上海	上海	集装箱维修、改装; 集装箱信息化 管理和咨询服务	-	70.00%
57 中集木业发展 有限公司 ("中集木业发展")	广东东莞	广东东莞	开发、生产及销售各 种现代运输装备 用木及竹木制品	75.00%	25.00%
58 深圳市中集天宇房地 产发展有限公司 ("中集天宇")	广东深圳	广东深圳	房地产开发经营	-	82.00%
59 扬州中集昊宇置 业有限公司 ("扬州昊宇")	江苏扬州	江苏扬州	房地产开发; 房 产销售、租赁	-	89.20%
60 宁波润信货柜 有限公司 ("宁波润信")	浙江宁波	浙江宁波	集装箱清洗、修理、保 管、装箱、拆箱服务	-	60.00%
61 成都中集产业园投资 开发有限公司 ("成都产业园")	四川成都	四川成都	仓储及配套设施的开发 建设、经营、出租; 销 售汽车、汽车配件等	-	80.00%
62 中集集团财务有限公司 ("财务公司")	广东深圳	广东深圳	经营集团内部成员单 位的本外币业务	100.00%	-
63 深圳中集投资控股 有限公司 ("深圳控股")	广东深圳	广东深圳	股权投资、集装箱、集 装箱房屋销售及租赁	100.00%	-
64 驻马店市中集华骏 汽车贸易有限公司 ("驻马店汽贸")	河南驻马店	河南驻马店	汽车、挂车、摩托车、农 车及配件销售、汽车修理、 汽车装饰、汽车货运	-	80.00%
65 驻马店中集华骏 铸造有限公司 ("驻马店铸造")	河南驻马店	河南驻马店	从事车用铸造件和矿 山机械用铸造件	-	56.00%
66 中集船舶海洋工程 研究院有限公司 ("上海船舶")	上海	上海	研究、开发海洋作业 平台及其他海洋 工程相关业务	80.00%	20.00%
67 深圳中集投资有限公司 ("深圳中集投资")	广东深圳	广东深圳	股权投资、投资管理 及相关投资业务	100.00%	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
68 深圳天亿投资有限公司 ("天亿投资")	广东深圳	广东深圳	股权投资、投资管理 及相关投资业务	90.00%	10.00%
69 宁波西马克贸易 有限公司 ("宁波西马克")	浙江宁波	浙江宁波	防毒面具，塑料制品	-	100.00%
70 中集集装箱控股 有限公司 ("集装箱控股")	广东深圳	广东深圳	股权投资、投资管理 及相关投资业务	100.00%	-
71 成都中集交通装备 制造有限公司 ("成都交通装备")	四川成都	四川成都	化工液体罐车 和半挂车	-	80.00%
72 陕西中集车辆产业园 投资开发有限公司 ("陕西车辆园")	陕西咸阳	陕西咸阳	各类专用汽车生产	-	80.00%
73 中集模块化建筑 投资有限公司 ("模块化投资")	广东江门	广东江门	股权投资、投资管 理房地产投资	-	100.00%
74 中集模块化建筑 设计研发有限公司 ("模块化研发")	广东江门	广东江门	建筑模块化设计、 装饰工程设计	-	87.40%
75 中集冷链研究院 有限公司 ("冷链研究院")	山东青岛	山东青岛	标准海运冷藏箱、 特种冷藏箱	-	100.00%
76 中集集团冷链 投资有限公司 ("冷链投资")	山东青岛	山东青岛	实业投资、项目投资	-	100.00%
77 沈阳中集产业园 投资开发有限公司 ("沈阳车辆园")	辽宁沈阳	辽宁沈阳	投资管理、资 产受托管理	-	80.00%
78 深圳中集天达物流 系统工程有限公司 ("天达物流")	广东深圳	广东深圳	自动化物流系统工程、 实时物流管理系统	-	51.32%
79 东莞中集创新产 业园有限公司 ("东莞产业园")	广东东莞	广东东莞	投资创新产业园、房 地产开发和经营	-	82.00%
80 浙江中集腾龙 竹业有限公司 ("腾龙竹业")	浙江衢州	浙江衢州	竹木制品的销售、竹 木技术研发、咨询	-	51.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
81 广东新会中集模块化 建筑有限公司 ("新会模块化")	广东江门	广东江门	集成房屋、活动房屋、 金属结构件的 生产、销售	-	100.00%
82 深圳中集新合程汽车 供应链管理有限公司 ("新合程")	广东深圳	广东深圳	供应链管理	-	60.00%
83 上海新之途物流 有限公司 ("上海新之途")	上海	上海	国际货物运输代理、 普通货物运输	-	100.00%
84 中集前海融资租赁 (深圳)有限公司 ("前海租赁")	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务、租赁 交易咨询及担保	-	100.00%
85 沈阳中集物流装备 有限公司 ("沈阳物流")	辽宁沈阳	辽宁沈阳	物流装备的制造、研发、设计 、销售、安装、及技术咨询	-	100.00%
86 廊坊中集空港设备 有限公司 ("廊坊空港设备")	河北廊坊	河北廊坊	生产经营各种机场和港 口用机电设备产品	-	51.32%
87 烟台铁中宝钢铁加工 贸易有限公司 ("烟台铁中宝")	山东烟台	山东烟台	研发、加工桩腿结构 件销售自产产品	-	65.00%
88 青岛中集创新产业园 发展有限公司 ("青岛创新产业园")	山东青岛	山东青岛	房地产开发经营，物业管理 ，房地产信息咨询服务 投资信息咨询服务	-	82.00%
89 安徽联合飞彩车辆 有限公司 ("联合飞彩")	安徽宣城	安徽宣城	专用车销售生产、 销售工程机械	-	66.24%
90 天津振华集装箱服务 有限公司 ("振华集装箱服务")	天津	天津	国内及国际货物运输代理 业务及相关咨询服务	-	75.00%
91 昆山中集物流自动化 设备有限公司 ("昆山中集")	江苏昆山	江苏昆山	自动化物流系统航 空货物处理系统	-	51.32%
92 中集天达(龙岩)投资发 展有限公司	福建龙岩	福建龙岩	停车场业的投资及资产管 理、房地产开发经营	-	30.79%
93 齐格勒消防及救援车辆 销售服务(北京) 有限公司 ("齐格勒消防车")	北京	北京	消防车、救援车及相关配 件、机械设备货物进 出口、代理进出口	-	100.00%
94 深圳中集智能远望谷 技术有限公司 ("深圳远望谷")	广东深圳	广东深圳	自动识别产品、射频识别系 统及产品、提供咨询服务	-	76.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
95 深圳中集电商物流科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子商务技术的平台开发国内贸易	-	100.00%
96 中集圣达因低温装备南通有限公司 ("圣达因南通")	江苏南通	江苏南通	低温装备、化工冶金设备的制造、销售	-	70.52%
97 东莞中集专用车有限公司 ("东莞中集专用车")	广东东莞	广东东莞	开发、生产、销售专用车、改装车、特种车半挂车系列	-	80.00%
98 广东中集车辆产业园投资开发有限公司 ("广东车辆产业园")	广东东莞	广东东莞	项目投资、房地产开发、房屋及场地租赁和销售	-	80.00%
99 振华(天津)供应链管理有限公司 ("振华供应链管理")	天津	天津	仓储服务; 物流分拨、配货、装卸、搬运	-	75.00%
100 中集技术有限公司 ("江门中集技术")	广东江门	广东江门	智能装备技术研发投资办实业	-	100.00%
101 深圳中集车辆园投资管理有限公司 ("深圳车辆产业园")	广东深圳	广东深圳	投资管理、资产受托管理	-	80%
102 中集现代物流发展有限公司 ("现代物流")	天津	天津	国际、国内货运代理报检业务	-	100.00%
103 东莞南方中集物流装备制造有限公司 ("东莞南方中集")	广东东莞	广东东莞	制造、修理集装箱集装箱堆存业务	10.00%	90.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(ii) 海外子公司

	子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
					直接	间接
104	CIMC Holdings (B.V.I.) Limited ("中集控股")	英属 维京群岛	英属 维京群岛	投资控股	-	100.00%
105	CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co., Ltd. ("罐式投资")	中国香港	中国香港	投资控股	-	100.00%
106	中集车辆(泰国)有限公司 ("泰国车辆")	泰国	泰国	生产经营各 种专用车	-	82.00%
107	CIMC Vehicle Investment Holding Co., Ltd. ("CIMC Vehicle")	中国香港	中国香港	投资控股	-	80.00%
108	CIMC Europe BVBA ("BVBA")	比利时	比利时	投资控股	-	100.00%
109	China International Marine Containers (Hong Kong) Limited ("中集香港")	中国香港	中国香港	投资控股	100.00%	-
110	CIMC Burg B.V. ("博格")	荷兰	荷兰	投资控股	-	100.00%
111	Tacoba Forestry Consultant N.V ("Suriname") ("特高霸")	苏里南	苏里南	木材购销	-	100.00%
112	Charm Wise Limited ("Charm Wise")	中国香港	中国香港	投资控股	-	100.00%
113	Gold Terrain Assets Limited ("GTA")	英属维京群岛	英属维京群岛	投资控股	-	100.00%
114	Full Medal Holdings Ltd. ("Full Medal")	英属维京群岛	英属维京群岛	投资控股	-	70.52%
115	Charm Ray Holdings Limited ("Charm Ray")	中国香港	中国香港	投资控股	-	70.52%
116	Charm Beat Enterprises Limited ("Charm Beat")	英属维京群岛	英属维京群岛	投资控股	-	100.00%
117	Sharp Vision Holdings Limited ("Sharp Vision")	中国香港	中国香港	投资控股	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(ii) 海外子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
118 Sound Winner Holdings Limited ("Sound Winner")	英属维京群岛	英属维京群岛	投资控股	-	70.52%
119 Grow Rapid Limited ("Grow Rapid")	中国香港	中国香港	投资控股	-	100.00%
120 Powerlead Holding Ltd. ("Powerlead")	英属维京群岛	英属维京群岛	投资控股	-	100.00%
121 Cooperatie Vela U.A.	荷兰	荷兰	投资控股	-	70.52%
122 Vela Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	70.52%
123 CIMC Financial Leasing(HK) Co Ltd.	中国香港	中国香港	融资租赁	-	100.00%
124 CIMC Offshore Holdings Limited ("CIMC Offshore")	中国香港	中国香港	投资控股	-	100.00%
125 Cooperatie CIMC U.A. ("COOP")	荷兰	荷兰	投资控股	99.00%	1.00%
126 North Sea Rigs Holdings ("NSR")	英属维京群岛	英属维京群岛	融资租赁项目公司	-	91.50%
127 中集天达空港设备(香港)有限公司 ("天达香港")	中国香港	中国香港	投资控股	-	51.32%
128 CIMC Development (Australia) Pty Ltd ("Development Australia")	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	-	100.00%
129 Beacon holdings Group Ltd ("Beacon holdings")	英属维京群岛	英属维京群岛	融资租赁项目公司	-	100.00%
130 Lihua Logistics Company Limited ("Lihua")	香港	香港	物流	-	75.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(2) 本集团无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

(i) 境内子公司

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
1 洛阳中集凌宇汽车有限公司 (“中集凌宇”)	河南洛阳	河南洛阳	生产销售客运汽车,罐式运输车辆及机械加工,进出口业务	-	60.00%
2 芜湖中集瑞江汽车有限公司 (“芜湖车辆”)	安徽芜湖	安徽芜湖	开发生产和销售专用车,一般机械产品及金属结构件	-	60.00%
3 梁山中集东岳车辆有限公司 (“梁山东岳”)	山东梁山	山东梁山	生产、销售拌车、特种车及其零部件	-	60.00%
4 青岛中集集装箱制造有限公司 (“青岛中集”)	山东青岛	山东青岛	制造、修理集装箱,加工制造相关机械部件、结构件和设备	32.83%	67.17%
5 青岛中集冷藏箱制造有限公司 (“青岛冷箱”)	山东青岛	山东青岛	制造销售冷藏箱、冷藏车和保温车等冷藏保温装置并提供相关服务	9.48%	90.52%
6 天津中集北洋集装箱有限公司 (“中集北洋”)	天津	天津	制造销售集装箱、箱用车船、设备及集装箱售后服务	47.50%	52.50%
7 上海中集宝伟工业有限公司 (“上海宝伟”)	上海	上海	制造、销售集装箱及相关技术咨询	35.37%	59.37%
8 中集车辆(山东)有限公司 (“山东车辆”)	山东章丘	山东章丘	开发制造各类专用车及各种系列产品	-	69.61%
9 漳州中集集装箱有限公司 (“漳州中集”)	福建漳州	福建漳州	制造、销售集装箱及相关技术咨询	65.00%	35.00%
10 扬州中集通华专用车有限公司 (“扬州通华”)	江苏扬州	江苏扬州	开发、生产、销售各种专用车、改装车、特种车、半挂车系列	-	80.00%
11 驻马店中集华骏车辆有限公司 (“中集华骏”)	河南驻马店	河南驻马店	专用车辆改装,销售各种汽车的相关产品物料	-	80.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
					直接	间接
12	张家港中集圣达因低温装备有限公司 ("圣达因")	江苏 张家港	江苏 张家港	开发制造安装深冷设备、石油化工机械设备、罐箱、压力容器	-	70.52%
13	东华集装箱综合服务有限公司 ("上海东华")	上海	上海	集装箱货物拆装箱、揽货、分拨及报关业务;集装箱修理、堆存等	-	70.00%
14	扬州通利冷藏集装箱有限公司 ("扬州通利")	江苏扬州	江苏扬州	制造销售冷藏箱、特种箱并提供相关技术咨询、维修服务	75.00%	25.00%
15	青岛恒丰物流有限公司 ("青岛恒丰")	山东青岛	山东青岛	集装箱仓储、推存、拆装、装卸、清洗、修理业务	-	80.00%
16	安瑞科蚌埠压缩机有限公司 ("安瑞科蚌埠")	安徽蚌埠	安徽蚌埠	制造销售压缩机及相关产品	-	70.52%
17	石家庄安瑞科气体机械有限公司 ("安瑞科石家庄")	河北石家庄	河北石家庄	制造销售压缩气体机械	-	70.52%
18	安瑞科廊坊能源装备集成有限公司 ("安瑞科廊坊")	河北廊坊	河北廊坊	能源设备的研制开发	-	70.52%
19	北京安瑞科能源技术有限公司 ("安瑞科北京")	北京	北京	能源设备的研制开发	-	70.52%
20	中集安瑞科(荆门)能源装备有限公司	湖北荆门	湖北荆门	化工、燃气机械及设备销售及售后服务, 节能技术研发	-	70.52%
21	荆门宏图特种飞行器制造有限公司 ("荆门宏图")	湖北荆门	湖北荆门	飞行器生产技术开发销售, 专用汽车、罐体和压力容器设计、制造及销售	-	56.42%
22	宁国中集竹木制品有限公司 ("宁国木业")	安徽宁国	安徽宁国	生产和销售自产的胶合板、地板、装饰板及相关竹木制品;收购生产用的竹木	-	60.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
23 烟台中集来福士海洋工程有限公司 ("烟台中集来福士")	山东烟台	山东烟台	建造大型船坞；设计制造各类船舶；生产销售各种压力容器及海上石油工程设施等	-	97.89%
24 烟台中集莱佛士船业有限公司 ("烟台中集船业")	山东烟台	山东烟台	涉及、建造和修理各种船舶及与之配套舾装件、生产销售各种压力容器、海上石油工程设施、管道及钢结构混凝土产品	-	83.47%
25 海阳中集来福士海洋工程有限公司 ("海阳中集来福士")	山东海阳	山东海阳	建造大型船坞；设计制造各类船舶；生产销售各种压力容器及海上石油工程设施等	-	97.89%
26 龙口中集来福士海洋工程有限公司 ("龙口中集来福士")	山东龙口	山东龙口	海洋工程建设和工程物资供应	-	97.89%
27 山东万事达专用汽车制造有限公司 ("山东万事达")	山东济宁	山东济宁	生产销售拌车、特种车及其零部件	-	60.00%
28 民航协发机场设备制造有限公司 ("民航协发")	北京	北京	机场摆渡车	-	35.92%
29 阳江市上东富日房地产开发有限公司 ("阳江富日")	广东阳江	广东阳江	房地产开发经营、房地产策划咨询建筑材料销售及室内装修工程	-	49.20%
30 南京扬子石油化工设计工程有限责任公司 ("扬子石化")	江苏南京	江苏南京	石油化工为主的工程	-	70.52%
31 振华物流集团有限公司 ("振华集团")	天津	天津	天津港集装箱及杂货集散运输、修箱	-	75.00%
32 厦门弘信博格融资租赁有限公司 ("弘信博格")	福建厦门	福建厦门	融资租赁业务、租赁业务	-	51.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
33 天津振华海晶物流有限公司 ("振华海晶")	天津	天津	仓储设施建设、经营 集装箱中转站经营	-	45.00%
34 天津振华国际物流运输有限公司 ("振华国际物流")	天津	天津	无船承运、货物运输代理	-	75.00%
35 山东振华物流有限公司 ("山东振华物流")	山东青岛	山东青岛	普通货运、危险货物运输	-	75.00%
36 天津振华报关行有限公司 ("天津报关行")	天津	天津	报关及相关咨询、服务业务	-	75.00%
37 振华国际船务代理(青岛)有限公司 ("青岛船代")	山东青岛	山东青岛	国际船舶代理业务	-	75.00%
38 天津振华国际船舶代理有限公司 ("天津船代")	天津	天津	国际船舶代理业务	-	75.00%
39 上海振华国际船务代理有限公司 ("上海船代")	上海	上海	国际船舶代理业务	-	75.00%
40 振华东疆(天津)有限公司 ("振华东疆(天津)")	天津	天津	普通货运、货物专用运输	-	75.00%
41 天津振华国际贸易保税仓储有限公司 ("天津振华保税区")	天津	天津	货物运输代理服务	-	75.00%
42 山东万事达物流有限公司 ("万事达物流")	山东济宁	山东济宁	物流配送、汽车、专用 汽车、农用车、汽 车及农用车配件	-	60.00%
43 柏坚货柜机械维修(深圳)有限公司 ("深圳柏坚货柜")	广东深圳	广东深圳	提供集装箱及船舶的维 修服务及相关的技 术咨询服务	-	70.00%
44 柏坚货柜机械维修(上海)有限公司 ("上海柏坚货柜")	上海	上海	集装箱、船舶及其零 部件的机械维修、 保养服务	-	70.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
45 天津港保税区凯昌石油销售有限公司 (“凯昌石油”)	天津	天津	石油制品销售 仓储销售	-	45.00%
46 集瑞联合卡车营销服务有限公司 (“集瑞营销服务”)	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械、汽 车底盘发动机及零部件	-	66.24%
47 佳景科技有限公司 (“佳景科技”)	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车及零部件产品为主的 工业设计和新技术开发	-	66.24%
48 芜湖幸福地产有限公司 (“芜湖幸福地产”)	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械	-	43.20%
49 瑞集物流(芜湖)有限公司 (“瑞集物流”)	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械	-	83.12%
50 集瑞联合重工有限公司 (“联合重工”)	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械	66.24%	-
51 安徽飞彩(集团) 有限公司 (“安徽飞彩(集团)”)	安徽宣城	安徽宣城	农用运输车及其配件、农机 、及其配件的制造和销售	-	66.24%

(ii) 海外子公司

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
				直接	间接
52 CIMC Rolling Stock Australia Pty Ltd. (“澳洲中集”)	澳大利亚	澳大利亚	销售车辆	-	100.00%
53 中集安瑞科控股有限公司 (“安瑞科”) 附注六、1(4)	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	-	70.52%
54 Burg Industries B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100.00%
55 Holvrieka Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	70.52%
56 Holvriekaldo B.V.	荷兰	荷兰	销售罐式设备	-	70.52%
57 Holvrieka Nirota B.V.	荷兰	荷兰	生产、装配、销 售罐式设备	-	70.52%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(ii) 海外子公司(续)

子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股比例	
				直接	间接
58 Noordkoel B.V.	荷兰	荷兰	销售罐式设备	-	70.52%
59 Beheermaatschappij Burg B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100.00%
60 Burg Carrosserie B.V.	荷兰	荷兰	生产道路运输车辆	-	100.00%
61 Exploitatiemaatschappij Intraproges B.V	荷兰	荷兰	道路运输车辆贸易、融资及租赁	-	100.00%
62 Hobur Twente B.V.	荷兰	荷兰	生产、销售石油、天然气罐式设备	-	100.00%
63 Burg Service B.V.	荷兰	荷兰	道路运输车辆、罐式设备的装配	-	100.00%
64 LAG Trailers N.V.	比利时	比利时	生产挂车	-	100.00%
65 Holvrieka N.V.	比利时	比利时	生产罐式设备	-	70.52%
66 Imm oburg N.V.	比利时	比利时	生产道路运输车辆	-	100.00%
67 Holvrieka Danmark A/S	丹麦	丹麦	生产罐式设备	-	70.52%
68 Direct Chassis LLC ("DCEC")	美国	美国	生产、销售各种专用车	-	100.00%
69 CIMC TGE Gasinvestments SA ("TGESA")	卢森堡	卢森堡	投资控股	-	60.00%
70 TGE Gas Engineering GmbH ("TGE Gas")	德国	德国	在 LNG、LPG 及其他石油化工气体的存贮、处理领域，为客户提供 EP+CS(设计、采购和建造监工)等技术	-	60.00%
71 CIMC Raffles Offshore (Singapore)Limited ("中集来福士")	新加坡	新加坡	为离岸石油和天然气市场建造各种船舶，包括自升式钻井平台、半潜式钻井平台、浮式生产储油卸油船(FPSO)、浮式储油船(FSO)	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(ii) 海外子公司(续)

	子公司全称	注册地	主要 经营地	业务性质及经营范围	持股 比例	
					直接	间接
72	CIMC Raffles Investments Limited	中国香港	中国香港	投资控股	-	100.00%
73	CIMC Raffles Leasing Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	海洋船舶租赁经营	-	100.00%
74	Caspian Driller Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	海洋船舶租赁经营	-	100.00%
75	Technodyne International Limited ("Technodyne")	英国	英国	能源设备的研制开发	-	60.00%
76	Gadidae AB.	瑞典	瑞典	投资控股	-	100.00%
77	Perfect Victor Investments Limited ("Perfect Victor")	中国香港	中国香港	投资控股	-	100.00%
78	Ziemann International GmbH ("Ziemann Group")	德国	德国	生产、销售及设计 啤酒发酵设备及 服务	-	70.52%
79	Albert Ziegler GmbH ("Ziegler")	德国	德国	海洋工程设计	-	100.00%
80	Bassoe Technology AB ("Bassoe")	瑞典	瑞典	海洋工程设计	-	90.00%
81	Verbus Systems Limited ("Verbus Systems")	英国	英国	投资控股	-	80.00%
82	振华物流(香港)有限公司 ("振华香港")	香港	香港	物流	-	75.00%
83	CIMC Australia Road Transport Equipment Pty Ltd ("CARTE")	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	-	80.00%
84	柏坚国际控股有限公司 ("柏坚国际控股")	香港	香港	投资控股	-	70.00%
85	柏坚货柜机械维修有限公司 ("香港柏坚货柜")	香港	香港	集装箱修复和翻 新,集装箱贸易	-	70.00%
86	Pteris Global Ltd	新加坡	新加坡	投资控股	-	51.32%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(4) 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东 持股比例	2014 年度 归属于少数 股东的损益	2014 年度 向少数股东 分派股利	2014 年 12 月 31 日累计少 数股东权益
安瑞科	29.48%	317,299	54,665	1,852,930

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安瑞科	7,601,410	2,999,872	10,601,282	4,042,152	442,987	4,485,139

	2013 年 12 月 31 日(重述)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安瑞科	7,489,423	2,890,441	10,379,864	4,595,742	461,106	5,056,848

2014 年度				经营活动 现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
安瑞科	11,197,670	1,035,063	956,048	1,088,522

2013 年度(重述)				经营活动 现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
安瑞科	10,171,813	987,740	999,898	1,136,600

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例-直接	持股比例-间接
合营企业-						
日邮振华	天津	天津	物流辅助业务	否	-	38.25%
上海三艾尔	上海	上海	物流辅助业务	否	-	38.25%
玉柴联合动力	安徽芜湖	安徽芜湖	生产、销售重型发 动机及其零部件	是	-	33.12%
联营企业-						
上海丰扬	上海	上海	房地产业务 陆地和海洋钻井	是	-	40.00%
TSC	休斯顿(美国)	开曼群岛	平台业务	是	-	13.43%
霸州利华	河北霸州	河北霸州	燃气储运业务	否	-	28.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	日邮振华		上海三艾尔		玉柴联合动力	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金	17,844	36,812	5,628	5,464	67,105	64,335
其他流动资产	26,600	26,473	3,232	3,032	227,861	339,402
流动资产合计	44,444	63,285	8,860	8,496	294,966	403,737
非流动资产合计	119,969	88,808	148,667	155,250	648,913	616,015
资产合计	164,413	152,093	157,527	163,746	943,879	1,019,752
流动负债	15,129	14,218	14,243	22,675	446,265	425,266
非流动负债	11,406	-	20,500	20,500	90,000	190,000
负债合计	26,535	14,218	34,743	43,175	536,265	615,266

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	日邮振华		上海三艾尔		玉柴联合动力	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	137,878	137,875	122,784	120,571	407,614	-
本集团持股比例	51.00%	51.00%	51.00%	51.00%	50.00%	-
按持股比例计算的 净资产份额(i)	70,318	70,316	62,620	61,491	203,807	-
对合营企业权益投资的账面价值	70,318	65,098	62,620	61,868	203,807	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	日邮振华		上海三艾尔		玉柴联合动力	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
营业收入	128,461	27,479	24,739	24,039	487,348	450,146
财务费用	(645)	(862)	2,253	2,842	24,947	23,785
所得税费用	3,412	(190)	581	389	-	-
净利润/(亏损)	10,236	2,520	1,475	1,167	(12,426)	(35,705)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	10,236	2,520	1,475	1,167	(12,426)	(35,705)
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	5,619	-	-	-	-

- (i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	霸州利华		上海丰扬		TSC	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金	242,986	98,353	337,919	178,598	161,597	247,726
其他流动资产	691,382	543,450	1,734,762	1,432,786	1,125,294	1,329,262
流动资产合计	934,368	641,803	2,072,681	1,611,384	1,286,891	1,576,988
非流动资产合计	523,613	513,461	11,201	187	576,389	585,695
资产合计	1,457,981	1,155,264	2,083,882	1,611,571	1,863,280	2,162,683
流动负债	1,055,996	787,499	1,805,772	1,219,693	536,530	869,903
非流动负债	80,456	115,762	-	-	48,427	47,390
负债合计	1,136,452	903,261	1,805,772	1,219,693	584,957	917,293

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	霸州利华		上海丰扬		TSC	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
少数股东权益	-	25,874	-	-	42,479	47,841
归属于母公司的股东权益	321,529	226,129	278,110	391,878	1,235,844	1,197,549
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整及商誉	-	-	1,085	1,085	155,764	155,764
调整后归属于母公司的股东权益	321,529	226,129	279,195	392,963	1,391,608	1,353,313
本集团持股比例	28.00%	20.00%	40.00%	40.00%	13.43%	13.63%
按持股比例计算的净资产份额(i)	90,028	45,226	111,678	157,186	186,893	184,457
对联营企业权益投资的账面价值	90,028	48,940	111,678	157,186	186,893	176,865
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	-	-	-	-	156,836	211,817

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	霸州利华		上海丰扬		TSC	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
营业收入	1,076,844	613,880	660,013	63,951	1,278,372	1,247,239
净利润	48,791	45,856	156,230	34,064	74,842	89,870
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	48,791	45,856	156,230	34,064	74,842	89,870
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	(108,000)	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

TSC 为香港联合交易所有限公司上市的公司，由于其公告时间晚于本集团公告时间，经管理层评估认定后认为其经营结果并不对本集团经营情况造成重大影响，因此采用其半年报年化数据进行入账，并在来年将其公告数据调整入账。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2014 年度	2013 年度
合营企业：		
2014 年 12 月 31 日投资账面价值合计	100,946	70,897
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	20,224	4,379
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	20,224	4,379
联营企业：		
2014 年 12 月 31 日投资账面价值合计	339,386	557,593
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(47,063)	(83,700)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(47,063)	(83,700)

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(5) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

本年度无合营企业或联营企业发生超额亏损。

七、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本年度无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易

1、 本公司无直接控股母公司。

2、 本公司子公司情况参见附注六。

3、 本公司的合营和联营企业情况参见附注六、2。

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例 -直接	持股比例 -间接
合营企业-						
上海柏坚	上海	上海	集装箱维修业务	否	-	35.00%
上海申毅	上海	上海	汽车零部件业务	否	-	20.00%
大连集龙	大连	大连	货柜维修业务	否	-	50.00%
天津金狮	天津	天津	集装箱维修业务	否	-	35.00%
川崎振华	天津	天津	物流辅助服务	否	-	38.25%
广西南方物流	南宁	南宁	物流服务	否	-	50.00%
超酷制冷	上海	上海	制冷设备业务	否	50.00%	-
青岛捷丰	青岛	青岛	货柜维修业务	否	-	35.00%
联营企业-						
	塞浦	塞浦				
Marine Subsea & Consafe Limited	路斯	路斯	海工相关业务	否	-	40.00%
上海厢通汽车零部件有限公司	上海	上海	汽车零部件业务	否	-	21.00%
南通新洋环保板业有限公司	南通	南通	环保板业务	否	-	20.00%
厦门中集	厦门	厦门	集装箱服务业务	否	-	45.00%
大连集龙物流	大连	大连	物流服务	否	-	30.00%
天津首农东疆牧业有限责任公司	天津	天津	物流服务	否	-	30.00%
宁波北仑	宁波	宁波	集装箱服务业务	否	-	21.00%
广州金源行金属有限公司	广州	广州	金属业	否	-	10.00%
徐州中集木业有限公司	徐州	徐州	木业	否	-	35.00%
新洋木业	香港	香港	木业	否	-	20.00%
森钜科技	江门	江门	材料业务	否	-	24.00%
青岛港国际贸易物流有限公司	青岛	青岛	物流服务	否	-	30.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
Florens Container Services Ltd.	重要股东的子公司
Florens Container Corporation S.A.	重要股东的子公司
Florens Maritime Limited	重要股东的子公司
招商局地产控股股份有限公司	重要股东的子公司
Gasfin Investment S.A	子公司的少数股东
COSCO Container Industries Limited	本公司重要股东
招商国际(中集)投资有限公司	本公司重要股东
三井物产株式会社	子公司的少数股东
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东
日本住友商事株式会社	子公司的少数股东
顺德富日房地产投资有限公司	子公司的少数股东
浙江腾龙竹业集团有限公司	子公司的少数股东
天津港国际物流发展有限公司	子公司的少数股东
Frigstad Deepwater Holding Limited	子公司的少数股东
Eighty Eight Dragons Limited	子公司的少数股东
Quercus Limited	子公司的少数股东
Shiny Laburnum Limited	子公司的少数股东
Inland Services B.V.(Netherlands)	子公司的少数股东
Asahi Trading Co.,Ltd	子公司的少数股东
芜湖泰瑞投资有限公司	子公司的少数股东

注： 重要股东是指持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行并遵循一般非关联方交易的审批程序。

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

关联方	关联交易类型	2014 年度	2013 年度
		金额	金额
玉柴联合动力	采购商品	613,490	-
Asahi Trading Co.,Ltd	采购商品	164,080	-
瑞集物流	采购商品	-	59,735
陕西重型汽车有限公司	采购商品	63,562	59,140
徐州中集木业有限公司	采购商品	57,322	-
TSC	采购商品	156,535	53,902
日本住友商事株式会社	采购商品	-	22,626
其他关联方	采购商品	40,724	14,321
小计	采购商品	1,095,713	209,724
其他关联方	接受劳务	4,117	2,225

本公司

本公司劳务报酬详见附注八、5(4)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(2) 出售商品/提供劳务

本集团

关联方	关联交易类型	2014 年度	2013 年度
		金额	金额
陕西重型汽车有限公司	销售商品	350,245	589,840
Florens Container Corporation S.A.	销售商品	669,782	456,059
Florens Maritime Limited	销售商品	888,395	431,671
住友商事株式会社	销售商品	149,128	186,072
森钜（江门）科技材料有限公司	销售商品	25,641	-
COSCO Container Industries Limited	销售商品	21,187	91,662
联合重工	销售商品	-	91,032
Florens Container Services Ltd.	销售商品	-	59,770
广西南方物流	销售商品	13,347	35,963
日邮振华	销售商品	18,046	17,451
其他关联方	销售商品	8,798	7,135
小计	销售商品	2,144,569	1,966,655
其他关联方	提供劳务	27,141	9,406

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(3) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2014 年度确认的	
				利息收入	说明
拆入					
Gasfin Investment S.A	39,790	2008 年 9 月 19 日	到期日未约定	1,908	同比例股东经营借款
Eighty Eight Dragons Limited	168,695	2013 年 12 月 27 日	2017 年 12 月 27 日	-	同比例股东经营借款
Quercus Limited	49,978	2013 年 12 月 27 日	2017 年 12 月 27 日	-	同比例股东经营借款
Shiny Laburnum Limited	6	2013 年 12 月 27 日	2017 年 12 月 27 日	-	同比例股东经营借款
	258,469				
拆出					
上海丰扬	34,204	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
新洋木业	3,846	2006 年 06 月 20 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
Marine Subsea & Consafe Limited	279,940	2007 年 12 月 01 日	到期日未约定	-	股东经营借款
		2014 年 3 月 20 日、2014 年 4 月 15 日、2014 年 5 月 13 日和 2014 年 12 月 22 日	2015 年 3 月 20 日、2015 年 4 月 15 日、2015 年 5 月 13 日和 2015 年 12 月 22 日	2,366	同比例股东经营借款
南通新洋环保板业有限公司	24,000	2014 年 7 月 10 日、2014 年 11 月 13 日和 2014 年 12 月 26 日	2015 年 1 月 9 日、2015 年 11 月 13 日、2015 年 3 月 23 日和 2015 年 2 月 17 日	420	同比例股东经营借款
广州金源行金属有限公司	14,022	26 日	日和 2015 年 2 月 17 日		
Frigstad Deepwater Holding Limited	156,474	2013 年 4 月 16 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
	512,486				

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易

- (i) 本公司于 2010 年 9 月 28 日起实行一项股份期权计划(详见附注九)。截止至 2014 年 12 月 31 日，关键管理人员持有的未行使的期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
麦伯良	总裁、执行董事	285
赵庆生	副总裁	112.5
吴发沛	副总裁	75
李胤辉	副总裁	75
于亚	副总裁	75
刘学斌	副总裁	112.5
张宝清	副总裁	75
金建隆	财务管理部总经理	75
曾北华	资金管理部总经理	75
于玉群	董事会秘书	75
合计		1,035

本公司部分关键管理人员除获授予上述本公司期权外，还获授予本公司子公司安瑞科期权。截止至 2014 年 12 月 31 日，该等关键管理人员持有的未行使安瑞科期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
赵庆生	副总裁	163.5
吴发沛	副总裁	50
于亚	副总裁	25
金建隆	财务管理部总经理	140
曾北华	资金管理部总经理	300
于玉群	董事会秘书	129.8
合计		808.3

有关上述获授予股份期权于授予日的公允价值信息载于附注九。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2014 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名		董事 薪金酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事									
李建红		-	-	-	-	-	-	-	-
张良		-	-	-	-	-	-	-	-
王宏		-	-	-	-	-	-	-	-
麦伯良		-	2,447	40	3,234	-	-	24	5,745
吴树雄		-	-	-	-	-	-	-	-
王桂坝		200	-	-	-	-	-	-	200
李科浚	注释(i)	200	-	-	-	-	-	-	200
潘承伟		200	-	-	-	-	-	-	200
小计		600	2,447	40	3,234	-	-	24	6,345
监事									
黄倩如	注释(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-
何家乐		-	-	-	-	-	-	-	-
熊波		-	218	29	36	-	-	10	293
小计		-	218	29	36	-	-	10	293

注释(i)：李科浚先生因个人原因辞任，其辞职将在本公司新的独立董事聘任后方能生效。

注释(ii)：黄倩如女士于 2015 年 2 月，因个人原因辞去本公司监事职务。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

其他高级管理人员

姓名	董事 薪金酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
赵庆生	-	1,233	-	2,958	-	-	-	4,191
吴发沛	-	1,184	40	2,160	-	-	24	3,408
李胤辉	-	1,189	38	1,800	-	-	24	3,051
刘学斌	-	1,318	40	2,060	-	-	24	3,442
张宝清	-	1,260	38	1,500	-	-	24	2,822
于亚	-	1,898	38	2,160	-	-	24	4,120
金建隆	-	1,064	33	1,860	-	-	20	2,977
曾北华	-	1,080	-	2,160	-	-	-	3,240
于玉群	-	1,094	40	3,624	-	-	24	4,782
小计	-	11,320	267	20,282	-	-	164	32,033
合计	600	13,985	336	23,552	-	-	198	38,671

2014 年度本集团薪酬最高的前五位已反映在上表中。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2013 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事 薪金额	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事								
李建红	-	-	-	-	-	-	-	-
徐敏杰	-	-	-	-	-	-	-	-
王宏	-	-	-	-	-	-	-	-
王兴如	-	-	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	2,388	37	6,249	-	-	23	8,697
吴树雄	注释(i)	-	-	-	-	-	-	-
王桂坝	注释(i)	60	-	-	-	-	-	60
李科浚	注释(i)	60	-	-	-	-	-	60
潘承伟	注释(i)	60	-	-	-	-	-	60
丁慧平		60	-	-	-	-	-	60
徐景安		60	-	-	-	-	-	60
靳庆军		60	-	-	-	-	-	60
小计	360	2,388	37	6,249	-	-	23	9,057
监事								
吕世杰	-	-	-	-	-	-	-	-
黄倩如	-	-	-	-	-	-	-	-
何家乐	-	-	-	-	-	-	-	-
冯万广	-	319	-	1,400	-	-	-	1,719
李锐庭	-	651	-	1,700	-	-	-	2,351
熊波	-	141	27	32	-	-	10	210
小计	-	1,111	27	3,132	-	-	10	4,280

注释(i)：吴树雄先生于 2013 年 9 月 27 日起担任本公司董事。本公司第六届董事会独立董事：丁慧平先生、徐景安先生、靳庆军先生任期于 2013 年 4 月届满，王桂坝先生、李科浚先生及潘承伟先生于 2013 年 6 月 28 日起担任本公司第七届董事会独立董事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

其他高级管理人员

赵庆生	-	1,108	-	3,200	-	-	-	4,308
吴发沛	-	963	37	2,000	-	-	23	3,023
李胤辉	-	963	35	1,700	-	-	23	2,721
刘学斌	-	1,077	37	2,600	-	-	23	3,737
张宝清	-	1,020	35	2,670	-	-	23	3,748
于亚	-	1,077	35	1,800	-	-	23	2,935
金建隆	-	843	37	1,700	-	-	23	2,603
曾北华	-	855	-	1,650	-	-	-	2,505
于玉群	-	855	37	1,600	-	-	23	2,515
小计	-	8,761	253	18,920	-	-	161	28,095
合计	360	12,260	317	28,301	-	-	194	41,432

2013 年度本集团薪酬最高的前五位已反映在上表中。

6、 关联方应收应付款项

应收账款详见附注四、4。

其他应收款详见附注四、5。

预付款项详见附注四、6。

应付账款详见附注四、26。

其他应付款详见附注四、32。

预收款项详见附注四、27。

7、 关联方承诺

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付

1、 股份支付总体情况

本集团本年授予的各项权益工具总额	安瑞科本年授予的期权总额为 38,420,000 股。
本集团本年行权的各项权益工具总额	本公司本年行权总额为 10,232,500 股，安瑞科本年行权总额为 5,595,000 股，共计 15,827,500 股。
本集团本年失效的各项权益工具总额	本公司本年失效的总额为 90,000 股，安瑞科本年失效的总额为 3,125,000 股，共计 3,215,000 股。
本集团年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1.安瑞科分别于 2009 年度、 2011 年度和 2014 年度授予的以权益结算的股份期权：行权价格分别为港元 4 元、2.48 元和 11.24 元，合同剩余期限分别为 4.83 年、6.82 年和 9.44 年。 2.本公司分别于 2010 年度和 2011 年度授予的以权益结算的股份期权：行权价格分别为人民币 11.08 元（调整后）及 16.61 元（调整后），合同剩余期限均为 5.74 年。
本集团年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

本年发生的股份支付费用如下：

	2014 年度	2013 年度
以权益结算的股份支付	95,591	91,059

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 安瑞科股份支付情况

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2009 年 11 月 11 日审议批准，实行一项股份期权计划。据此，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起一年后可行权 50%，满两年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。授予数量为 4,375 万份，行权价格为每份港元 4 元。

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2011 年 10 月 28 日审议批准，实行一项股份期权计划。据此，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起一年后可行权 40%，满两年后可行权 70%，满三年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。授予数量为 3,820 万份，行权价格为每份港元 2.48 元。

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2014 年 6 月 5 日审议批准，实行一项股份期权计划。据此，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起两年后可行权 40%，满三年后可行权 70%，满四年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。授予数量为 3,842 万份，行权价格为每份港元 11.24 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(1) 安瑞科股份支付情况(续)

安瑞科期权变动如下：

	2014 年度 千股	2013 年度 千股
期初数量	58,638	71,546
本期新授予期权	38,420	-
本期行权	(5,595)	(11,838)
本期作废	(510)	(1,070)
本期失效	(90)	-
期末数量	90,863	58,638

(2) 本公司股份支付情况

本公司股东大会于 2010 年 9 月 28 日审议批准，实行一项股份期权计划。据此，本公司董事获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工无需支付对价获得股份期权，以认购本公司股份。该股份期权计划的有效期为自股份期权首次授权日起十年。股份期权的权利分两期行权：第一个行权期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日，可以行权不超过获授期权总量 25% 的股份期权，第二个行权期自授权日起 48 个月后的首个交易日起至本计划的最后一个交易日，可以行权不超过获授期权总量 75% 的股份期权。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。另外，股票期权持有人行使股票期权还必须同时满足如下全部条件：

- (a) 股票期权持有人上一年度考核合格。
- (b) 行权前一年度公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较其上年增长不低于 6%；行权前一年度公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 10%。
- (c) 股票期权等待期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

授予股份期权总数为 6,000 万份，其中首次授予数量为 5,400 万份，行权价格为每份人民币 12.39 元；其余 600 万份股份期权作为预留期权。

由于本公司于 2011 年 5 月 31 日、2012 年 6 月 21 日、2013 年 6 月 28 日和 2014 年 6 月 27 日向普通股股东分别派发现金股利每股人民币 0.35 元、0.46 元、0.23 元和 0.27 元，本公司董事会按照上述股份期权计划的规定，在本公司 2010、2011、2012 年度和 2013 年度分红派息方案实施后，对上述 2010 年 9 月 28 日授予的 5,400 万份股份期权行权价格进行相应的调整，调整后的股份期权行权价格为每份人民币 11.08 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(2) 本公司股份支付情况(续)

本公司股东大会于 2011 年 9 月 22 日审议批准，授予 2010 年 9 月 28 日本公司股东大会批准的股份期权计划中的 600 万份预留股份期权，行权价格为每股人民币 17.57 元。在本公司 2011 年度、2012 年度和 2013 年度向普通股股东分别派发现金股利每股人民币 0.46 元、0.23 元和 0.27 元分红派息方案实施后，上述期权行权价格调整为人民币 16.61 元。

本公司期权变动如下：

	2014 年度 千股	2013 年度 千股
期初数量	59,617	59,680
本期行权	(10,233)	-
本年失效	(3,125)	(63)
期末数量	<u>46,259</u>	<u>59,617</u>

(3) 中集天宇的股份支付

于 2013 年，本集团的下属子公司中集天宇实施了一项股权信托计划，由参与该计划的员工筹集信托基金，通过长安国际信托有限公司向中集天宇直接控股公司中集申发购买中集天宇 8%的股权，据此，参与该信托计划的中集天宇员工通过该种方式持有中集天宇 8%的股权。

由于中集天宇为非上市公司，股份流通性较低，且该股权信托计划退出机制限制较大，其股份支付的公允价值较低，因此，对该股权信托计划，本集团并没有确认相应的股份支付费用。

(4) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

本年估计与上年估计无重大差异。

于 2014 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额	485,795
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-
其中：-本公司股份支付	60,550
-安瑞科股份支付	<u>35,041</u>
	<u>95,591</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

3、 以现金结算的股份支付情况

根据本集团之子公司中集来福士董事会于 2011 年 9 月 27 日通过《股票增值权激励计划(草案)修订稿》，采用股票增值权工具，以本公司股份为虚拟标的股票，在满足中集来福士业绩考核标准的前提下，由中集来福士以现金方式支付行权价格与兑付价格之间的差额，该差额即为激励额度。

该计划的激励对象范围：中集来福士及其子公司/联营公司聘任的非中国国籍的高层管理人员及董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员，该次计划的激励对象合计 4 人，总计授予 76 万份股票增值权。

该计划带有条件条款，包括对参与计划员工的工作考核结果、违法违纪行为、本集团的业绩标准进行的规定。

所授予的股票增值权自股票增值权授权日满两年后，在满足行权条件的前提下，激励对象可对获授的股票增值权分两期行权：

- (1) 第一个行权期为自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日，可以行权不超过获授期权总量 25%的股票增值权；
- (2) 第二个行权期为自授权日起 48 个月后的首个交易日起至本计划的最后一个交易日，可以行权不超过获授期权总量 75%的股票增值权。

在每一个行权期中，如果激励对象符合行权条件，但在该行权期内未将获授的可在该行权期内行权的期权全部行权的，则该行权期结束后未行权的该部分期权由公司注销。

在每一个行权期中，如果激励对象不符合行权条件，则在该行权期结束后激励对象获授的应在该行权期内行权的期权由公司注销。

于 2014 年 12 月 31 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为人民币 477,970 元，本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币零元。

以现金支付的期权数量变动如下：

	2014 年度	2013 年度
期初数量	150,000	400,000
本期作废	-	(250,000)
期末数量	150,000	150,000

十、或有事项

1、或有负债

本公司子公司中集来福士与船东签订船舶买卖合同及船舶租赁合同，合同涉及延迟交付赔偿和合同中止的条款。根据 2014 年 03 月 12 日与船东签订的合资备忘录中相关条款，在船东与中集来福士的合资协议签订并正式生效后，船东对中集来福士的延期交付赔付责任将解除。由于结果取决于最终合资协议的签订，因此中集来福士可能承担的约定交付日至未来预计交付日期期间的延期交付赔偿金合计约人民币 54,703,860 元。

2、对外提供担保

本集团的子公司—车辆集团与交通银行、招商银行及中国光大银行开展车辆买方信贷业务并签署车辆贷款保证合同，为相关银行给予车辆集团及其控股子公司之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于 2014 年 12 月 31 日，经本公司董事会同意，由车辆集团及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项共计人民币 847,892,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 574,160,000 元)。

本集团的子公司—扬州昊宇、阳江富日及扬州中集达宇置业有限公司为商品房承购人提供抵押贷款担保。于 2014 年 12 月 31 日，担保额合计为人民币约 138,673,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 80,000,000)。

3、已开具未入账的应付票据、已开具未到期的信用证和已开具未到期的履约保函

本集团开出保证金性质的应付票据和信用证时暂不予确认。于货物送达日或票据到期日(两者较早者)，本集团在账上确认相应的存货或预付账款和应付票据。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已开具未确认的应付票据和已开具未到期的信用证合计为人民币 1,412,328,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 904,044,000 元)。

于 2014 年 12 月 31 日，天达空港由银行开出的尚未到期的保函余额为人民币 213,478,000 元，其中履约保函余额为人民币 164,883,000 元；投标保函余额为人民币 11,075,000 元；对供应商开具的保函为人民币 37,520,000 元。(2013 年 12 月 31 日合计：人民币 141,001,000 元)。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司由银行开出的尚未到期的美元保函余额为 1,344,000 元，折合人民币 8,227,000 元，均为付款保函。

于 2014 年 12 月 31 日，南通大罐由银行开出的尚未到期的保函余额为人民币 5,172,000 元，其中履约保函与质量保函余额为人民币 4,829,000 元；预付款保函人民币余额为 263,000 元，预付款保函美元余额为 13,000，折合人民币 80,000 元。

十、或有事项(续)

4、重大未决诉讼事项

中集来福士及其下属子公司为巴西 Schahin Holding S.A.集团子公司建造的深水半潜式石油钻井平台 SSPantanal 以及 SSAmazonia, 分别于 2010 年 11 月份和 2011 年 4 月份完成交付。但销售款共计 14,230 万美元未能收回；同时，中集来福士也为 Schahin Holding S.A.及其 6 家关联公司提供垫资款以建造该钻井平台，垫资款共计 6,613 万美元亦未收回。

由于 Schahin Holding S.A.及其 6 家关联公司未能按合同约定支付上述款项，中集来福士及其子公司已分别于 2011 年 12 月和 2012 年 5 月向 Schahin Holding S.A.及其 6 家关联公司就销售款和垫资款提起了诉讼和仲裁申请。根据有关的仲裁预判决，中集来福士已收回部分款项。截至 2013 年 12 月 31 日止，垫资款已全部收回，未收回销售款尚有 12,632 万美元(折合人民币约 7.70 亿元)。于 2014 年度，中集来福士收回 10,554 万美元(本金 7,760 万美元，利息 2,794 万美元)。截至 2014 年 12 月 31 日止，未收回销售款尚有美元 4,872 万美元。

于2015年2月，中集来福士与Schahin Holding S.A.及其关联公司就尚未了结的诉讼和仲裁达成全面和解并签署了和解协议。截至2015 年3月5 日，中集来福士已依据和解协议及其他相关文件收回剩余欠款本金、利息及法律费用合计约7,186 万美元。至此，中集来福士和Schahin Holding S.A.及其关联公司诉讼和仲裁已基本完成，并成功追回Schahin Holding S.A.及其关联公司所欠的全部欠款和利息、费用等合计约27,274 万美元，其中包括本金20,792 万美元、利息5,705 万美元及法律费用777 万美元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、承诺事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承担

	2014 年度	2013 年度
已签订尚未履行或尚未完全履行的固定资产购建合同	2,657	125,662
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	150,355	-
建造用于销售或出租的船舶	519,242	3,962,914
董事会已批准的对外投资	24,062	8,342
合计	<u>696,316</u>	<u>4,096,918</u>

管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>24,062</u>	<u>8,342</u>

以下为本集团于资产负债表日，在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>-</u>	<u>1,561</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	2014 年度	2013 年度
1 年以内(含 1 年)	30,888	66,332
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	28,315	46,441
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	13,974	28,131
3 年以上	65,873	50,568
合计	<u>139,050</u>	<u>191,472</u>

2014 年度计入当期损益的经营租赁租金为人民币 68,187,000 元(2013 年度：人民币 63,518,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、资产负债表日后事项

1、 利润分配情况说明

拟分配的股利(注(1))

828,514

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

本公司董事会于2015年3月24日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.31元，按截至2014年12月31日股数计算金额为人民币828,514,000元(2013年度：每股人民币0.27元，共人民币720,037,000元)。此项提议尚待股东大会批准，股利分配预案以分红派息股权登记日股份数为准。于资产负债表日后提议派发的股利并未在资产负债表日确认为负债。

2、 本集团拟在境内注册发行长期含权人民币中期票据，拟发行规模不高于人民币40亿元。该事项于2015年2月3日本公司2015 年度第一次临时股东大会上审议通过。

3、 本集团于2015年2月27日与中国消防企业集团有限公司签署收购协议，收购完成时，本集团将取得中国消防企业集团有限公司的约30%的权益，并同时维持其于德国齐格勒集团的控股权益。

十三、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了集装箱业务、道路运输车辆业务、能源、化工及食品装备业务、海洋工程业务、机场设备业务、物流服务业务、金融业务、房地产开发业务以及重卡业务共九个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款、预计负债、专项应付款及其他负债等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

项目	集装箱分部 2014 年度	道路运输 车辆分部 2014 年度	能源、化工 及食品 装备分部 2014 年度	海洋 工程 分部 2014 年度	机场 设备 分部 2014 年度	物流服务 分部 2014 年度	金融分部 2014 年度	房地产分部 2014 年度	重卡分部 2014 年度	其他分部 2014 年度	分部间抵销 2014 年度	未分配项目 2014 年度	合计 2014 年度
对外交易收入	23,702,510	13,168,980	12,301,667	5,706,447	2,726,946	8,156,192	1,484,030	1,136,070	698,889	989,124	-	-	70,070,855
分部间交易收入	110,296	221,142	613,988	6,158,178	-	316,850	96,996	-	360,192	213,620	(8,091,262)	-	-
主营业务成本	20,409,230	10,985,824	10,367,102	11,262,067	2,131,531	7,610,835	776,137	682,877	1,007,059	1,042,633	(8,256,322)	-	58,018,973
对联营和合营企业的投 资收益/(损失)	7,234	1,957	(1,497)	-	-	31,728	16,683	62,492	(6,213)	(12,127)	-	(41,133)	59,124
资产减值损失	64,860	62,840	16,600	(73,740)	10,486	48,581	88,066	(591)	24,249	53,178	(10,391)	-	284,138
折旧和摊销费用	372,766	282,132	281,687	227,635	19,400	175,241	244,719	7,385	89,888	36,757	-	65,047	1,802,657
利息收入	195,463	61,907	25,287	5,822	3,512	12,999	88,407	8,750	3,731	767,982	(920,849)	21,590	274,601
利息费用	98,262	107,786	70,798	475,493	64,587	40,625	103,669	33,306	46,113	31,345	(721,618)	816,329	1,166,695
利润总额/(亏损总额)	972,123	837,645	1,222,407	8,327	103,368	189,488	613,053	275,031	(73,769)	(225,259)	290,357	(642,355)	3,570,416
所得税费用	261,685	189,364	177,921	3,666	16,612	51,659	54,437	71,377	(13,295)	14,611	-	(291,549)	536,488
净利润/(净亏损)	710,438	648,281	1,044,486	4,661	86,756	137,829	558,616	203,654	(60,474)	(239,870)	290,357	(350,806)	3,033,928
资产总额	17,523,763	10,462,047	11,936,837	23,685,439	2,947,002	4,348,684	16,180,076	4,003,970	3,709,617	4,600,531	(15,692,844)	4,071,059	87,776,181
负债总额	10,357,563	5,078,841	6,818,576	23,250,995	2,112,337	3,048,728	13,748,988	3,181,823	3,186,138	3,001,622	(41,670,914)	28,379,369	60,494,066
其他重要的非现金项目：													
-折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用/(收益)	209,780	57,835	(1,095)	(62,785)	2,859	56,305	98,004	(682)	23,938	(51,630)	(10,391)	170,815	492,953
-联营企业和合营企业的 长期股权投资	42,904	50,236	4,457	-	-	370,270	143,394	111,678	203,807	23,751	-	215,177	1,165,674
-长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	1,215,361	680,390	831,577	1,592,479	440,057	413,122	14,591,694	9,312	2,282,766	6,519	-	88,388	22,151,665

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的(续)：

项目	集装箱分部	道路运输 车辆分部	能源、化工及 食品装备分部	海洋 工程分部	机场 设备分部	物流服务 分部	其他分部	分部间抵销	未分配项目	合计
	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度
对外交易收入	21,100,212	13,120,561	11,209,761	3,501,509	887,749	6,020,609	2,009,142	-	24,868	57,874,411
分部间交易收入	207,071	214,137	370,213	3,480,808	-	195,240	387,419	(4,854,888)	-	-
主营业务成本	18,121,108	11,076,108	9,104,888	6,953,974	588,824	5,576,450	1,100,239	(4,838,426)	-	47,683,165
对联营和合营企业的投资收益/(损失)	12	4,243	-	-	-	18,332	(2,275)	-	(74,770)	(54,458)
资产减值损失	8,436	101,835	(982)	11,241	(214)	35,429	(16,811)	-	(3)	138,931
折旧和摊销费用	326,872	251,286	247,326	184,535	4,680	125,755	60,976	-	-	1,201,430
利息收入	179,859	53,119	32,779	84,052	1,739	68,407	583,142	(761,497)	7,098	248,698
利息费用	58,836	139,994	65,380	473,638	4,066	59,494	157,586	(781,424)	700,030	877,600
利润总额/(亏损总额)	1,347,531	404,364	1,136,514	(321,580)	128,098	226,797	672,180	142,524	(173,708)	3,562,720
所得税费用	328,469	139,972	224,320	(24,856)	11,783	47,960	175,966	-	24,608	928,222
净利润/(净亏损)	1,019,062	264,392	912,194	(296,724)	116,315	178,837	496,214	142,524	(198,316)	2,634,498
资产总额	15,824,315	11,285,763	11,194,382	15,833,637	1,728,778	4,179,781	18,024,963	(8,439,676)	2,974,029	72,605,972
负债总额	9,173,415	6,916,329	7,276,512	15,370,153	815,723	3,080,524	239,842	(13,820,498)	19,057,844	48,109,844
其他重要的非现金项目：										
-折旧费和摊销费以外的其他非现金费用/(收益)	(25,248)	106,531	(2,651)	960	(3,180)	13,054	48,134	-	(135,761)	1,839
-联营企业和合营企业的长期股权投资	2,784	44,747	4,000	-	-	246,096	287,797	-	553,023	1,138,447
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,468,946	617,126	798,894	1,657,731	288,683	1,839,939	3,810,834	-	-	10,482,153

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、分部报告(续)

2、地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产及长期应收款，下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

地区信息(按接受方划分)

	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国	29,772,543	20,718,567	30,283,289	20,417,231
亚洲(除中国以外)	13,457,342	8,718,240	308,237	42,505
美洲	12,976,043	11,247,084	5,764,622	5,779,386
欧洲	11,664,021	13,954,472	1,215,473	900,456
其他	2,200,906	3,236,048	69,072	41,458
合计	70,070,855	57,874,411	37,640,693	27,181,036

十四、金融风险及公允价值估计

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响，基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

十四、金融风险及公允价值估计(续)

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级资料、银行资信证明(如有可能)和支付记录。有关的应收款项通常自出具账单日起 30 天到 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品，但对产品的物权转移有严格约定，并可能会视客户资信情况要求支付定金或预付款。

本集团多数客户均与本集团有长年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日及逾期天数等要素对本集团的客户欠款进行分析和分类。于 2014 年 12 月 31 日，本集团已对重大的已逾期的应收款项计提了减值准备。

本集团根据对联营及合营企业的资产状况，开发项目的盈利预测等指标，向联营及合营企业提供款项，并持续监控项目进展与经营情况，以确保款项的可收回性。

本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，所在行业的共同影响，而较少受到客户所在国家和地区的影响。由于全球航运业及相关服务业的高集中度，重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，由于本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 10.55%(2013 年：15.08%)，因此本集团存在一定程度的信用风险集中情况。

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券(长远战略投资除外)，而且交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。如果交易涉及衍生金融工具，交易对方须有良好的信用评级，并且已跟本集团订立《ISDA 协议》(International Swap Derivative Association)。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十披露。

于 2014 年 12 月 31 日，除附注四、4 已披露的外，本集团无重大逾期应收款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

2、 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2014 年 12 月 31 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
金融资产						
货币资金	3,667,387	-	-	-	3,667,387	3,667,387
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	427,669	-	-	-	427,669	427,669
应收账款及其他应收 款	14,055,440	-	-	-	14,055,440	14,055,440
一年内到期的非流动 资产	2,388,975	-	-	-	2,388,975	2,388,975
长期应收款	2,602,713	1,565,159	1,925,888	257,261	6,351,021	3,449,542
小计	23,142,184	1,565,159	1,925,888	257,261	26,890,492	23,989,013
金融负债						
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	177,541	-	-	-	177,541	177,541
短期借款	11,239,527	-	-	-	11,239,527	11,239,527
应付债券	689,383	4,209,200	-	-	4,898,583	4,455,080
应付账款及其他应付 款	16,651,855	-	-	-	16,651,855	16,651,855
一年内到期的非流动 负债	4,052,854	-	-	-	4,052,854	4,052,854
长期借款	395,562	5,672,657	6,922,858	-	12,991,077	11,110,296
长期应付款	237,504	195,967	162,655	134,947	731,073	672,562
小计	33,444,226	10,077,824	7,085,513	134,947	50,742,510	48,359,715
净额	(10,302,042)	(8,512,665)	(5,159,625)	122,314	(23,852,018)	(24,370,702)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

2、 流动风险(续)

于资产负债表日，由于本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的10.55%(2013年：15.08%)，因此本集团存在一定程度的信用风险集中情况。

	2013年12月31日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
金融资产						
货币资金	4,771,047	-	-	-	4,771,047	4,771,047
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	460,613	-	-	-	460,613	460,613
应收账款及其他应收 款	12,871,550	-	-	-	12,871,550	12,871,550
一年内到期的非流动 资产	1,513,337	-	-	-	1,513,337	1,513,337
长期应收款	1,809,278	1,308,192	1,609,652	637,056	5,364,178	2,952,418
小计	21,425,825	1,308,192	1,609,652	637,056	24,980,725	22,568,965
金融负债						
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	28,463	-	-	-	28,463	28,463
短期借款	7,244,780	-	-	-	7,244,780	7,244,780
应付债券	320,666	2,777,983	4,209,200	-	7,307,849	6,450,730
应付账款及其他应付 款	12,801,143	-	-	-	12,801,143	12,801,143
一年内到期的非流动 负债	2,458,775	-	-	-	2,458,775	2,458,775
长期借款	270,165	3,874,365	4,728,239	-	8,872,769	7,761,243
长期应付款	51,235	12,882	64,435	165,051	293,603	242,992
小计	23,175,227	6,665,230	9,001,874	165,051	39,007,382	36,988,126
净额	(1,749,402)	(5,357,038)	(7,392,222)	472,005	(14,026,657)	(14,419,161)

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2014年12月31日		2013年12月31日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内 的借款	24,400,701	-	15,006,022	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团的利率政策是确保借款利率变动风险在合理范围之内。本集团已订立以借款货币计价的利率掉期合同，建立适当的固定和浮动利率风险组合，以符合本集团的利率政策。

(1) 本集团于年末持有的计息金融工具如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
-长期应收款	2.58%-17.53%	3,449,542	2.58%-17.53%	2,952,418
-一年内到期长期应收款	2.58%-17.53%	2,388,975	2.58%-17.53%	1,513,337
金融负债				
-短期借款	1.08%-7.28%	2,645,497	0.93%-8.31%	4,047,240
-应付债券	4.43%-5.23%	4,455,080	4.43%-5.23%	6,450,730
-长期借款	2.53%-6.4%	2,146,526	3%-8.63%	122,769
合计		(3,408,586)		(6,154,984)
	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	0.35%-3.75%	3,667,387	0.35%-3.75%	4,771,047
金融负债				
-一年内到期长期借款	1MLibor+190bps- 3MLibor+230bps	2,050,878	1MLibor+190bps- 3MLibor+230bps	2,410,392
-长期借款	8.02%-12.86%	8,963,770	3MLibor+230bps- 1MLibor+90bps-	7,638,474
-短期借款	1Mlibor+100bps- 6Mlibor+380bps	8,594,030	6Mlibor+380bps	3,197,540
-长期应付款	8.02%-12.86%	672,562	8.55%-12.86%	242,992
-一年内到期长期应付款	8.02%-12.86%	109	8.55%-12.86%	47,016
合计		(16,613,962)		(8,765,367)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

3、 利率风险(续)

(2) 敏感性分析

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 25 个基点(2013 年 12 月 31 日：25 个基点)将会导致本集团税后净利润及股东权益减少人民币 31,151,000 元及人民币 31,151,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 21,913,000 元及人民币 21,913,000 元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临其公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 外汇风险

由于本集团的主要收入货币为美元，而主要支出货币为人民币，为了规避人民币汇率波动的风险，对于不是以人民币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 除附注四、2 及四、24 披露的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的外汇风险敞口外，本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目
货币资金	309,333	1,125,553	23,375	34,955	1,127,452	257,355	250,837	30,954
应收款项	4,816,325	1,090,811	95,060	40,387	4,875,318	526,341	37,314	17,225
短期借款	(9,528,809)	(439,287)	(35,499)	-	(6,033,033)	(872,354)	-	-
长期应收款	1,474,677	-	-	-	1,140,229	7,713	-	-
长期借款	(10,119,293)	-	-	-	(6,442,920)	-	(342,008)	-
应付款项	(2,532,955)	(1,124,128)	(97,735)	(5,877)	(2,160,162)	(395,885)	(36,682)	(2,879)
预计负债	(85,462)	(91,467)	(13)	-	(146,648)	(20,647)	(4)	-
一年内到期的非流动								
负债	(685,440)	-	(574,102)	-	(146,341)	-	(82,554)	-
资产负债表								
敞口总额	(16,351,624)	561,482	(588,914)	69,465	(7,786,105)	(497,477)	(173,097)	45,300

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险(续)

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2014 年度	2013 年度	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
美元	6.1501	6.1767	6.1200	6.0976
欧元	8.0841	8.2372	7.4571	8.4175
港元	0.7928	0.7964	0.7889	0.7862
日元	0.0577	0.0623	0.0514	0.0578

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2014 年 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币贬值/升值-1.00%、13.00%、1.00%和 6.00%(2013 年 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币升值 2.00%、4.00%、2.00%和 5.00%)将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2014 年 12 月 31 日		
美元	(100,562)	(100,562)
欧元	(54,239)	(54,239)
港元	2,297	2,297
日元	(3,105)	(3,105)
合计	<u>(155,609)</u>	<u>(155,609)</u>
2013 年 12 月 31 日		
美元	116,792	119,993
欧元	14,924	14,767
港元	2,596	1,358
日元	(1,699)	(1,699)
合计	<u>132,613</u>	<u>134,419</u>

于 2014 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币贬值-1.00%、13.00%、1.00%和 6.00%(2013 年 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币贬值 2.00%、4.00%、2.00%和 5.00%)将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

十四、金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险(续)

(3) 敏感性分析(续)

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异及其他未包括在内的风险敞口项目的描述。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

上述敏感性分析不包括附注四、2 及四、24 中披露的以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产及负债中所披露的外汇远期合约、日元期权合约及利率掉期合约的外汇风险敞口，但汇率变动将可能会影响股东权益和净利润。

5、 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格风险。于 2014 年 12 月 31 日，本集团主要持有青岛港 61,851,000 股上市流通股。

于 2014 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，H 股综合指数上升/下降 5%(2013 年: 5%)，将导致股东权益增加/减少人民币 10,399,000 元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 16,549,000 元)。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日 H 股综合指数可能发生的合理变动，且此变动适用于本集团所有的权益性证券投资。该敏感性分析也基于另一个假设，即本集团权益性证券投资的公允价值与股票市场综合指数具有相关性，可供出售证券投资与交易型证券投资所面临的风险系数是相同的，并且其他变量保持不变。H 股综合指数变动 20%是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间股票市场综合指数变动的合理预期。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

6、 金融工具的公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
交易性权益工具投资	四、2	403,709	-	-	403,709
衍生金融资产	四、2	-	22,741	-	22,741
套期工具	四、2	-	1,219	-	1,219
小计		403,709	23,960	-	427,669
可供出售金融资产	四、10	6,514	-	-	6,514
合计		410,223	23,960	-	434,183
负债					
	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	四、24	-	(148,669)	-	(148,669)
套期工具	四、24	-	(10,384)	-	(10,384)
财务担保合同	四、24	-	-	(18,488)	(18,488)
合计		-	(159,053)	(18,488)	(177,541)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

6、 金融工具的公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性权益工具投资	四、2	319,605	-	-	319,605
衍生金融资产	四、2	-	133,068	-	133,068
套期工具	四、2	-	7,940	-	7,940
小计		319,605	141,008	-	460,613
可供出售金融资产	四、10	7,342	-	-	7,342
合计		326,947	141,008	-	467,955
负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	四、24	-	(28,463)	-	(28,463)
合计		-	(28,463)	-	(28,463)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换，亦无第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

十四、金融风险及公允价值估计(续)

6、金融工具的公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

(3) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产资产及负债以及可供出售金融资产披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 股票投资

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(c) 借款、应付债券和长期应付款及其他非衍生金融负债

对于借款、应付债券和长期应付款及其他非衍生金融负债的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

(d) 衍生工具

远期外汇合同的公允价值是根据市场报价确定，或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。利率掉期合同的公允价值是基于经纪人的报价。本集团会根据每个合同的条款和到期日，采用类似衍生工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

(e) 财务担保合同

对外提供财务担保的公允价值，在有关信息能够获得时是参考公平交易中同类服务收取的费用确定的；或者在能够可靠估计的情况下通过参考有担保贷款和无担保贷款的利率差异而进行的估值。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

6、金融工具的公允价值(续)

(3) 公允价值确定方法和假设(续)

(f) 估计公允价值时所用利率

对未来现金流量进行折现时所用利率是以资产负债表日人民银行公布的同期贷款利率为基础，并根据具体项目性质作出适当调整。具体如下：

	2014 年所用利率	2013 年所用利率
借款	1.75%-5.99%	1.75%-5.99%
应收款项	5.60%-6.55%	5.60%-6.55%

十五、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

本集团利用资产负债率监控其资本。该比率是总负债除以总资产。

于2014年，本集团的策略为将资产负债率不超过70%(2013年：资产负债率不超过68%)。于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的资产负债率如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
总负债	60,494,066	48,109,844
总资产	87,776,181	72,605,972
资产负债率	69%	66%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行存款	1,773,195	386,699
其他货币资金	2,454	2,459
	<u>1,775,649</u>	<u>389,158</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>8</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 2,437,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,426,000 元)。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司定期存放在本集团子公司财务公司的货币资金为人民币 942,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资		
-上市公司	<u>234,524</u>	<u>169,574</u>
其中：上市类投资的市值	<u>234,524</u>	<u>169,574</u>

交易性权益工具为在深圳证券交易所和上海证券交易所上市的证券，证券的公允价值分别根据深圳证券交易所和上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(2) 本公司本年度无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 应收股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中集香港	3,029,507	3,019,369
南方中集	592,706	592,706
车辆集团	-	123,200
南方东部物流	648,092	-
合计	<u>4,270,305</u>	<u>3,735,275</u>

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收关联方款项	7,194,648	9,116,641
押金、保证金	20,166	20,156
其他	7,440	5,468
小计	<u>7,222,254</u>	<u>9,142,265</u>
减：坏账准备	<u>(4,580)</u>	<u>(4,747)</u>
合计	<u>7,217,674</u>	<u>9,137,518</u>

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	3,836,672	9,086,457
1 年至 2 年(含 2 年)	3,329,930	29,206
2 年至 3 年(含 3 年)	29,206	20,000
3 年以上	26,446	6,602
小计	<u>7,222,254</u>	<u>9,142,265</u>
减：坏账准备	<u>(4,580)</u>	<u>(4,747)</u>
合计	<u>7,217,674</u>	<u>9,137,518</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露：

注	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额		计提		占总额		计提	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其								
他应收款 (4)	7,176,065	99.36%	-	-	9,109,639	99.64%	-	-
其他不重大其他应								
收款 (5)	46,189	0.64%	4,580	9.92%	32,626	0.36%	4,747	14.55%
合计	7,222,254	100.00%	4,580	0.06%	9,142,265	100.00%	4,747	0.05%

本公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(5) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(6) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	31,999	-	-	27,204	-	-
一到二年	8,935	-	-	675	-	-
二到三年	675	-	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	2,000	2,000	100%
四到五年	2,000	2,000	100%	2,747	2,747	100%
五年以上	2,580	2,580	100%	-	-	-
合计	46,189	4,580	9.92%	32,626	4,747	14.55%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(7) 本年度坏账准备转回或收回情况

本公司无本年度前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回的其他应收款(2013 年度：无)。

(8) 本年度实际核销的其他应收款情况

本公司本年度无重大实际核销的其他应收款情况(2013 年度：无)。

(9) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
深圳市中集房地产发展有限公司	资金往来	1,223,936	1 年以内、1 至 2 年	16.95%	-
中集香港	资金往来、日常往来	753,833	1 年以内	10.44%	-
中集融资租赁有限公司及其下属公司	资金往来	464,827	1 年以内	6.44%	-
厦门弘信博格融资租赁有限公司	资金往来	462,840	1 年以内	6.41%	-
中集申发建设实业有限公司	资金往来	424,932	1 年以内、1 至 2 年	5.88%	-
		<u>3,330,368</u>		<u>46.12%</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日前五名其他应收款总额为人民币 4,878,270,000 元，占其他应收款总额比例为 53.36%。

(10) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

于 2014 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(11) 应收关联方款项

	与本集团关联关系	金额	占其他应收账款总 额的比例(%)
本公司联营企业	本公司联营企业	34,204	0.47%
应收子公司合计	本公司子公司	<u>7,160,444</u>	<u>99.14%</u>
合计		<u>7,194,648</u>	<u>99.61%</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(12) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(13) 以其他应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易(2013 年 12 月 31 日：无)。

5、 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
以成本计量		
— 可供出售权益工具(1)	391,970	391,970
减：减值准备	(3,065)	(3,065)
	<u>388,905</u>	<u>388,905</u>

(1) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金分红
可供出售权益工具						
— 成本						
— 交银施罗德	8,125	-	-	8,125	5.00%	5,000
— 中铁国际	380,780	-	-	380,780	10.00%	-
— 广东三星	1,365	-	-	1,365	0.09%	-
— 北海银建	1,700	-	-	1,700	1.01%	-
小计	<u>391,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>391,970</u>		<u>5,000</u>
减：减值准备	<u>(3,065)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,065)</u>		<u>-</u>
合计	<u>388,905</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>388,905</u>		<u>5,000</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 可供出售金融资产(续)

- (2) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

6、 长期股权投资

- (1) 长期股权投资分类如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司(2)	8,426,789	6,048,812
联营企业-非上市公司(3)	-	451,408
合营企业-非上市公司(3)	3,655	4,740
小计	8,430,444	6,504,960
减：减值准备	-	-
合计	8,430,444	6,504,960

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(2) 子公司：

被投资单位	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
成本法—子公司									
南方中集	82,042	82,042	-	82,042	100.00%	100.00%	-	-	-
南方东部物流	82,042	82,042	-	82,042	100.00%	100.00%	-	-	681,286
新会中集	36,500	36,500	-	36,500	100.00%	100.00%	-	-	2,003
中集北洋	77,704	77,704	-	77,704	100.00%	100.00%	-	-	-
天津中集	239,960	239,960	-	239,960	100.00%	100.00%	-	-	17,608
青岛中集	60,225	60,225	-	60,225	100.00%	100.00%	-	-	9,776
大连中集	48,764	48,764	-	48,764	100.00%	100.00%	-	-	-
宁波中集	24,711	24,711	-	24,711	100.00%	100.00%	-	-	-
上海宝伟	66,558	66,558	-	66,558	94.75%	94.75%	-	-	21,326
太仓中集	131,654	131,654	-	131,654	100.00%	100.00%	-	-	-
漳州中集	100,597	100,597	-	100,597	100.00%	100.00%	-	-	3,274
洋山物流	193,204	193,204	-	193,204	100.00%	100.00%	-	-	-
重庆中集	39,499	39,499	-	39,499	100.00%	100.00%	-	-	-
上海冷箱	200,892	200,892	-	200,892	92.00%	92.00%	-	-	199,932
青岛冷箱	54,225	54,225	-	54,225	100.00%	100.00%	-	-	7,662
新会特箱	82,026	82,026	-	82,026	100.00%	100.00%	-	-	11,761
大连物流	46,284	46,284	-	46,284	100.00%	100.00%	-	-	29,960
青冷特箱	12,743	12,743	-	12,743	100.00%	100.00%	-	-	15,522
天津物流	47,750	47,750	-	47,750	100.00%	100.00%	-	-	-
中集香港	1,690	1,690	-	1,690	100.00%	100.00%	-	-	-
CIMC USA Inc.	171,740	171,740	-	171,740	100.00%	100.00%	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(2) 子公司(续)

	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
中集申发	162,686	162,686	-	162,686	100.00%	100.00%	-	-	-
车辆集团	606,912	606,912	-	606,912	80.00%	80.00%	-	-	154,683
智能科技	41,526	41,526	-	41,526	100.00%	100.00%	-	-	-
太仓冷箱	311,792	311,792	-	311,792	100.00%	100.00%	-	-	-
中集木业发展	108,544	108,544	-	108,544	100.00%	100.00%	-	-	-
中集培训	48,102	48,102	-	48,102	100.00%	100.00%	-	-	-
大连重化	182,136	182,136	-	182,136	100.00%	100.00%	-	-	-
海工研究院	111,703	111,703	-	111,703	100.00%	100.00%	-	-	-
中集木业	3,472	3,472	-	3,472	100.00%	100.00%	-	-	-
扬州通利	126,689	126,689	-	126,689	100.00%	100.00%	-	-	-
南方物流	71,717	71,717	-	71,717	100.00%	100.00%	-	-	-
深圳控股	72,401	72,401	-	72,401	100.00%	100.00%	-	-	-
财务公司	482,590	482,590	-	482,590	100.00%	100.00%	-	-	19,549
中集租赁	422,363	422,363	-	422,363	100.00%	100.00%	-	-	53,196
青岛专用车	26,912	26,912	-	26,912	80.00%	80.00%	-	-	-
上海船舶	40,000	40,000	-	40,000	100.00%	100.00%	-	-	-
中集投资	60,000	60,000	-	60,000	100.00%	100.00%	-	-	-
天亿投资	90,000	90,000	-	90,000	100.00%	100.00%	-	-	-
大连铁路装备	69,806	69,806	-	69,806	100.00%	100.00%	-	-	-
集装箱控股	1,979,000	1,000,000	979,000	1,979,000	100.00%	100.00%	-	-	-
COOP	205,022	205,022	-	205,022	99.00%	99.00%	-	-	-
天津康德物流设备有限公司	3,629	3,629	-	3,629	100.00%	100.00%	-	-	-
中集现代物流	500,000	-	500,000	500,000	100.00%	100.00%	-	-	-
联合重工	898,977	-	898,977	898,977	66.24%	66.24%	-	-	-
小计	8,426,789	6,048,812	2,377,977	8,426,789			-	-	1,227,538

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(3) 联营企业及合营企业

被投资单位	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增加投资 转入子公司	减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	2014 年 12 月 31 日	减值准备
权益法—联营企业										
联合重工	540,000	451,408	(398,978)	-	(52,430)	-	-	-	-	-
权益法—合营企业										
超酷制冷	9,000	4,740	-	-	(1,085)	-	-	-	3,655	-

联营公司及合营公司的主要财务信息参见附注六、2。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
非流动部分		
衍生金融负债		
-利率掉期合约	21,307	26,865

8、 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	861,156	855,522
应付设定提存计划	492	494
	861,648	856,016

(1) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	400,000	29,321	(79,321)	350,000
利润分享及总裁奖励金	455,522	89,791	(34,157)	511,156
住房公积金	-	2,719	(2,719)	-
工会经费和职工教育经费	-	1,092	(1,092)	-
社会保险费及其他	-	2,247	(2,247)	-
其中：医疗保险	-	1,826	(1,826)	-
工伤保险	-	269	(269)	-
生育保险	-	152	(152)	-
其他短期薪酬	-	287	(287)	-
合计	855,522	125,457	(119,823)	861,156

于 2014 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2015 年度全部发放和使用完毕。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

8、 应付职工薪酬(续)

(2) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	494	3,967	(3,969)	492
失业保险费	-	101	(101)	-
	<u>494</u>	<u>4,068</u>	<u>(4,070)</u>	<u>492</u>

9、 应交税费

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交所得税	1,867	3,148
代扣代缴个人所得税	1,402	1,202
应交营业税	3,609	5,244
其他	433	689
合计	<u>7,311</u>	<u>10,283</u>

10、 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,955	4,646
企业债券利息	180,669	180,088
合计	<u>182,624</u>	<u>184,734</u>

11、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付子公司款项	6,504,627	3,505,729
押金及暂收款	30,000	30,000
质保金	434	501
预提费用	481	4,344
其他	1,677	6,948
合计	<u>6,537,219</u>	<u>3,547,522</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

11、 其他应付款(续)

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未支付的质保金、押金等。

(3) 于 2014 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。

(4) 应付关联方情况如下：

单位名称	与本集团关联关系	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付子公司合计	本公司的子公司	<u>6,504,627</u>	<u>3,505,729</u>

12、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			
- 信用借款	(2)	576,000	2,135,000
一年内到期的应付债券	(3)	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>
合计		<u>2,576,000</u>	<u>2,135,000</u>

(2) 一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额(2013 年 12 月 31 日：无)。

(3) 一年内到期的应付债券明细如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	溢折价摊销	本年转入一年内到期的应付债券	期末余额
中期票据-12 中集 MTN2	2,000,000	24/05/2012	3 年	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 长期借款

(1) 长期借款分类:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行借款		
-信用借款	861,000	837,000

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无最后一期还款日为五年之后的借款。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款(2013 年 12 月 31 日：无)。

于 2014 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.90%至 4.92%(2013 年 12 月 31 日：4.20%至 5.95%)。

14、 应付债券

	2013 年 12 月 31 日	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转入一年内 到期的应付债券	2014 年 12 月 31 日
中期票据	5,993,413	285,597	(282,930)	(2,000,000)	3,996,080

应付债券基本情况分析如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据-11 中集 MTN1	4,000,000	23/05/2011	5 年	4,000,000
中期票据-12 中集 MTN1	2,000,000	24/05/2012	3 年	2,000,000
合计	6,000,000			6,000,000

本公司应付债券详情请参见附注四、37。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣或(应纳 税)暂时性差异	递延所得税资 产/(负债)	可抵扣或(应纳 税)暂时性差异	递延所得税资 产/(负债)
递延所得税资产：				
应付职工薪酬	861,648	215,412	856,016	214,004
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债的公允价值变动	21,307	5,327	26,865	6,716
小计	882,955	220,739	882,881	220,720
互抵金额	(81,347)	(20,337)	(22,765)	(5,691)
互抵后的金额	801,608	200,402	860,116	215,029
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		200,402		215,029
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产的公允价值变动	(81,347)	(20,337)	(22,765)	(5,691)
小计	(81,347)	(20,337)	(22,765)	(5,691)
互抵金额	81,347	20,337	22,765	5,691
互抵后的金额	-	-	-	-
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

16、 资本公积

	2014 年 1 月 1 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	212,656	104,512	-	317,168
其他资本公积:				
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-股份支付计入股东权益的金额	319,788	60,550	-	380,338
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	(35,274)	165,062	-	129,788

	2013 年 1 月 1 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	212,656	-	-	212,656
其他资本公积:				
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-股份支付计入股东权益的金额	238,283	81,505	-	319,788
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	(116,779)	81,505	-	(35,274)

17、 其他综合收益

	2014 年 1 月 1 日 (经重列)	本年发生金额		2014 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	税后归属于 母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益				
-资产评估增值准备	43,754	-	-	43,754
	43,754	-	-	43,754

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

17、 其他综合收益(续)

	2013 年 1 月 1 日 (经重列)	本年发生金额		2013 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	税后归属于 母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益				
-资产评估增值准备	43,754	-	-	43,754
-可供出售金融资产公允价值变动净额	537,021	(537,021)	(537,021)	-
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(129,737)	129,737	129,737	-
	<u>451,038</u>	<u>(407,284)</u>	<u>(407,284)</u>	<u>43,754</u>

18、 营业收入和营业成本

(1)

	2014 年度	2013 年度
其他业务收入	289,577	192,684
其他业务成本	-	-

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
佣金收入	289,246	-	192,196	-
其他	331	-	488	-
合计	<u>289,577</u>	<u>-</u>	<u>192,684</u>	<u>-</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

19、 公允价值变动收益/(损失)

	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-本年公允价值变动收益/(损失)	64,934	(7,880)
-因资产终止确认而转出至投资损失	(6,352)	16,710
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-本年公允价值变动	5,558	64,066
合计	64,140	72,896

20、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,227,538	1,000,288
权益法核算的长期股权投资损失	(53,515)	(90,373)
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	534,108
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,000	13,222
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资损失	6,352	(16,710)
合计	1,185,375	1,440,535

本集团 2014 年度，产生于上市类投资收益为人民币 6,352,000 元和(2013 年度：投资收益人民币 530,620,000 元)；非上市类投资的投资收益为人民币 1,179,023,000 元(2013 年度：人民币 909,915,000 元)。

21、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	-	25
固定资产处置利得	-	25
无形资产处置利得	-	-
政府补助	75,091	1,052
其他	4,791	641
合计	79,882	1,718

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

21、 营业外收入(续)

(2) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度	与资产相关/收益相关
财政补贴	<u>75,091</u>	<u>1,052</u>	与收益相关

22、 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税的变动	<u>14,627</u>	<u>(31,309)</u>
合计	<u>14,627</u>	<u>(31,309)</u>

所得税费用与会计利润的关系如下：

	2014 年度	2013 年度
税前利润	1,025,949	947,231
按适用税率计算的所得税	256,487	236,807
不可抵扣的支出	2,277	1,157
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	50,619	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(38,489)
其他非应税收入	<u>(294,756)</u>	<u>(230,784)</u>
本年所得税费用	<u>14,627</u>	<u>(31,309)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

23、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料:

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	2014 年度	2013 年度
净利润	1,011,322	978,540
加: 资产减值准备	-	(3)
固定资产折旧	16,395	16,790
无形资产摊销	255	693
长期待摊费用摊销	3,175	2,311
非流动资产处置损失	48	141
公允价值变动收益	(64,140)	(72,896)
财务费用	412,421	580,727
投资收益	(1,185,375)	(1,440,535)
股份支付确认的费用	60,550	81,505
递延所得税资产的减少/(增加)	14,627	(31,309)
经营性应收项目的减少	2,388,199	1,719,904
经营性应付项目的增加	3,067,638	137,494
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,725,115</u>	<u>1,973,362</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	2014 年度	2013 年度
现金及现金等价物的年末余额	831,212	386,732
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>386,732</u>	<u>444,913</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>444,480</u>	<u>(58,181)</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	831,194	386,699
可随时用于支付的其他货币资金	<u>18</u>	<u>33</u>
二、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>831,212</u>	<u>386,732</u>

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、净流动资产

	本集团	
	2014年12月31 日	2013年12月31 日
流动资产	45,172,177	41,169,668
减：流动负债	43,340,077	32,576,349
净流动资产	1,832,100	8,593,319

	本公司	
	2014年12月31 日	2013年12月31 日
流动资产	13,510,335	13,434,256
减：流动负债	10,227,084	6,733,555
净流动资产	3,283,251	6,700,701

十八、总资产减流动负债

	本集团	
	2014年12月31 日	2013年12月31 日
资产总计	87,776,181	72,605,972
减：流动负债	43,340,077	32,576,349
总资产减流动负债	44,436,104	40,029,623

	本公司	
	2014年12月31 日	2013年12月31 日
资产总计	22,685,293	20,691,075
减：流动负债	10,227,084	6,733,555
总资产减流动负债	12,458,209	13,957,520

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1、 2014 年度非经常性损益明细表

	2014 年度
非流动资产处置损失	(33,210)
计入当期损益的政府补助	294,996
购买日之前持有被购买方的股权公允价值重新计量确认投资收益	41,863
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(127,662)
处置子公司的净收益	(8,278)
应收账款单项计提坏账准备的转回	80,784
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,756
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,860
所得税影响额	(38,082)
少数股东权益影响额(税后)	(41,907)
合计	335,120

注： 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

非经常性损益明细表编制基础

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与本公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、 净资产收益率及每股收益

本公司按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东净利润	12%	0.93	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10%	0.80	0.80

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3、 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产类：		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
流动资产：					
预付账款	(1)	5,223,351	3,393,804	1,829,547	54%
一年内到期的非流动资产	(2)	2,388,975	1,513,337	875,638	58%
非流动资产：					
固定资产	(3)	19,051,137	13,508,082	5,543,055	41%
在建工程	(4)	10,460,940	6,684,619	3,776,321	56%
长期待摊费用	(5)	194,163	96,075	98,088	102%
递延所得税资产	(6)	1,117,744	856,406	261,338	31%

(1) 预付账款：主要由于海工板块新接较多订单，预付机器设备采购款所致。

(2) 一年内到期的非流动资产：主要由于长期融资租赁款一年内到期金额增加所致。

(3) 固定资产：主要由于海工在建工程完工转入增加所致。

(4) 在建工程：主要由于本年新增在建船舶项目所致。

(5) 长期待摊费用：2014 年长期待摊费用的增加主要是工装改造项目增加所致。

(6) 递延所得税资产：递延所得税资产增加主要是本年可抵扣亏损等所致。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3、 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

负债类：		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
流动负债：					
短期借款	(1)	11,239,527	7,244,780	3,994,747	55%
以公允价值计量且其变动计					
入当期损益的金融负债	(2)	103,657	1,297	102,360	7,892%
应付票据	(3)	1,684,016	1,173,361	510,655	44%
应付账款	(4)	11,364,903	7,781,645	3,583,258	46%
应付股利	(5)	47,973	197,897	(149,924)	-76%
一年内到期的非流动负债	(6)	4,052,854	2,458,775	1,594,079	65%
非流动负债：					
以公允价值计量且其变动计					
入当期损益的金融负债	(7)	73,884	27,166	46,718	172%
长期借款	(8)	11,110,296	7,761,243	3,349,053	43%
应付债券	(9)	4,455,080	6,450,730	(1,995,650)	-31%
长期应付款	(10)	672,562	242,992	429,570	177%
递延所得税负债	(11)	369,599	661,200	(291,601)	-44%

- (1) 短期借款：主要是为满足营运资金需求的融资安排所致。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-流动部分：主要是由于外汇远期合约产生公允价值变动所致。
- (3) 应付票据：主要由于本年纳入合并范围的联合重工导致应付票据增加所致。
- (4) 应付账款：主要由于海工板块应付的材料采购款增加所致。
- (5) 应付股利：主要由于本年应付子公司少数股东股利减少所致。
- (6) 一年内到期的非流动负债：主要是由于本年应付债券一年内到期转入所致。
- (7) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-非流动部分：主要是由于本年外汇远期合约及外汇期权合约产生公允价值变动所致。
- (8) 长期借款：主要是满足营运资金需求的融资安排所致。
- (9) 应付债券：主要是由于本年应付债券一年内到期转出所致。
- (10) 长期应付款：主要是由于本年纳入合并范围的联合重工长期应付的融资租赁款所致。
- (11) 递延所得税负债：主要是本年转回已认定为中国居民企业的境外企业预提所得税所致。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3、 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

损益类		2014 年度	2013 年度	变动金额及幅度	
				金额	%
资产减值损失	(1)	284,138	138,931	145,207	105%
公允价值变动收益	(2)	(228,725)	189,883	(418,608)	-220%
营业外收入	(3)	389,679	274,223	115,456	42%
营业外支出	(4)	117,137	82,338	34,799	42%
所得税费用	(5)	536,488	928,222	(391,734)	-42%

(1) 资产减值损失：主要是由于振华集团本年新增预付账款资产减值准备以及中集租赁新增对一年内到期非流动资产减值准备所致。

(2) 公允价值变动收益：主要是本期衍生金融工具公允价值变动所致。

(3) 营业外收入：主要由于本期收到的政府补助增加以及非流动资产处置利得增加所致。

(4) 营业外支出：主要是由于本期非流动资产处置损失增加所致。

(5) 所得税费用：主要是由于本期转回已认定为中国居民企业的境外企业预提所得税所致。

4、 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见附注二、33)，并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。